ЈКП ГСП „Београд"
Београд, Кнегиње Љубице 29
Број: 7998
Датум: 27.06.2022. године

На основу члана 34. Закона о рачуноводству *(„Сл.гласник РС" бр.* 73/2019*)* и члана 33. Статута ЈКП ГСП „ Београд" (пречишћен текст) бр. 14389 од 08.12.2020. године, Надзорни одбор ЈКП ГСП „Београд" на 209. седници одржаној електронским путем дана 27.06.2022. године, донео је следећу

О Д Л У К У

1. Усвајају се кориговани финансијски извештаји ЈКП ГСП „ Београд" за 2021.годину и то:

- Биланс стања ЈКП ГСП Београд на дан 31.12.2021.године
- Биланс успеха ЈКП ГСП Београд за 2021. годину
- Извештај о осталом резултату за 2021. годину
- Извештај о променама на капиталу за 2021. годину
- Извештај о токовима готовине за 2021. годину
- Напомене уз финансијске извештаје за 2021. годину

2. Обавезује се ЈКП ГСП „Београд" да наведене извештаје достави Агенцији за привредне регистре, надлежном Секретаријату и Скупштини града Београда.

3. О извршењу ове Одлуке стараће се директор ЈКП ГСП „ Београд".

4. Саставни део ове Одлуке су кориговани финансијски извештаји из тачке 1.

Председник Надзорног одбора
ЈКП ГСП „Београд"

Бошко Ражнатовић, дипл. правник

Достављено:
- члановима Надзорног одбора
- Агенцији за привредне регистре
- надлежном Секретаријату
- директору Предузећа
- извршним директорима
- директору ОЈ „Финансије"
- а/а

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD		
Седиште Београд-Стари Град, Кнегиње Љубице 29		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		17.776.115	15.174.990
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		13.853.226	11.401.449
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	29	13.853.226	11.401.449
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	30	180.946	209.840
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	31	3.739.745	3.563.701
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	32	2.198	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		19.257.228	17.375.139
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	33	86.655	93.289
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	34	5.390.287	4.317.018
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	35	8.878.085	8.712.527
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		6.903.029	6.779.669
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		1.281.347	1.257.820
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		693.709	675.038
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	36	2.367.321	2.369.388
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	37	74.495	5.688
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	38	1.421.976	1.048.987
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	39	431.893	292.365
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	40	606.516	535.877

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		1.481.113	2.200.149
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	41	12.377	2.464
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		12.332	1.262
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		45	1.202
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	42	565.891	470.627
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		565.801	461.996
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		90	8.631
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		553.514	468.163
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039	43	8.067	1.831
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	44	68.883	7.720
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	45	563.661	589.679
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	46	83.581	69.508
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		18.360.220	15.768.964
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		19.975.583	17.922.994
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		1.615.363	2.154.030
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047			
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048	47	54.187	46.926
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		1.669.550	2.200.956
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	48	135.242	66.453
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		1.534.308	2.134.503
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У Београду

дана 27.06. 2022 године

ЈКП ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07022662**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100049398**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD**		
Седиште **Београд-Стари Град, Кнегиње Љубице 29**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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	1	2.880.000		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		31.896.839	33.350.507	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2	31.334	30.626	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		31.334	14.706	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			15.920	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3	31.700.877	33.148.182	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		13.659.825	13.933.192	
023	2. Постројења и опрема	0011		17.605.465	18.867.603	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		15.857	15.857	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		323.650	218.096	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		13.970	13.970	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		82.110	99.464	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4	164.628	171.699	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		20.423	20.423	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		10.274	13.370	
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		133.931	137.906	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		1.998.119	1.626.146	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5	867.222	729.996	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		865.208	711.698	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.014	18.298	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	6	437.182	399.414	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		436.175	385.798	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		1.007	13.616	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	7	253.500	98.266	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		252.550	97.683	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		950	583	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	8	11.737	12.342	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		430	447	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		11.307	11.895	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вредну̂ју по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вредну̂ју по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	220.775	177.059	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10	207.703	209.069	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		36.774.958	34.976.653	
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	11	19.476.192	19.519.143	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12	20.703.314	18.750.124	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		36.807.770	36.087.770	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		2.880.000		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	13	10.991.251	11.509.301	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	14	212.144	159.660	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	15	29.763.563	28.687.287	
350	1. Губитак ранијих година	0413		28.229.255	26.552.784	
351	2. Губитак текуће године	0414		1.534.308	2.134.503	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		4.754.859	4.334.283	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	16	2.069.347	1.789.994	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		1.769.066	1.557.161	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		300.281	232.833	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	17	2.685.512	2.544.289	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	18	660.147	993.382	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	19	736.261	1.550.907	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	20	1.289.104		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	21	1.767.412	1.900.992	
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		9.549.373	9.991.254	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	22	4.370.554	5.025.033	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		980.000	980.000	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		2.575.891	3.230.378	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		814.663	814.655	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	23	1.424	1.299	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	24	3.881.805	3.722.970	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		3.881.343	3.722.970	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		68		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		394		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	25	1.233.477	1.168.500	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		1.206.118	1.168.116	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		27.359	384	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	26	62.113	73.452	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	27	36.774.958	34.976.653	
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	28	19.476.192	19.519.143	

У Београду

дана 27.06. 20 22 године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07022662**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100049398**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD**		
Седиште **Београд-Стари Град, Кнегиње Љубице 29**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	18.106.523	15.401.462
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	13.815.621	11.343.740
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	12.332	914
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.278.570	4.056.808
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	17.719.790	16.115.633
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	8.276.221	7.361.681
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	981	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	8.840.205	8.403.590
4. Плаћене камате у земљи	3010	501.008	211.925
5. Плаћене камате у иностранству	3011	84.235	124.131
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	17.140	14.306
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	386.733	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		714.171
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	15.878	13.818
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	5.649	3.638
3. Остали финансијски пласмани	3020	10.229	10.180
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	582.683	414.397
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	582.683	414.397

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	566.805	400.579
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2.677.328	2.291.487
1. Увећање основног капитала	3030	720.000	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	580.000	700.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1.377.328	1.591.487
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.453.545	1.088.025
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	814.655	814.709
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.180.360	
7. Финансијски лизинг	3044	458.530	273.316
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	223.783	1.203.462
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	20.799.729	17.706.767
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	20.756.018	17.618.055
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	43.711	88.712
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	177.059	88.357
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	5	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		10
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	220.775	177.059

У Београду

дана 27.06 20 22 године

Законски заступник

ЈКП ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07022662**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100049398**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD**		
Седиште **Београд-Стари Град, Кнегиње Љубице 29**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		1.534.308	2.134.503
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	49	11.077	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		42.888	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	50	52.484	35.255
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	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		84.295	35.255
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		1.661	
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		85.956	35.255
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	51	1.620.264	2.169.758
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У Београду

дана 27.06. 20 22 године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07022662**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100049398**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD**		
Седиште **Београд-Стари Град, Кнегиње Љубице 29**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4001**	33.544.485	**4010**	2.543.285	**4019**		**4028**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)**	**4003**	33.544.485	**4012**	2.543.285	**4021**		**4030**	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4005**	33.544.485	**4014**	2.543.285	**4023**		**4032**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4007**	33.544.485	**4016**	2.543.285	**4025**		**4034**	
8.	Нето промене у ____ години	4008	720.000	4017		4026	2.880.000	4035	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4009**	34.264.485	**4018**	2.543.285	**4027**	2.880.000	**4036**	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4037**	11.349.641	**4046**		**4055**	27.055.683	**4064**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4039**	11.349.641	**4048**		**4057**	27.055.683	**4066**	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	1.631.604	4067	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4041**	11.349.641	**4050**		**4059**	28.687.287	**4068**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4043**	11.349.641	**4052**		**4061**	28.687.287	**4070**	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-570.534	4053		4062	1.076.276	4071	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4045**	10.779.107	**4054**		**4063**	29.763.563	**4072**	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4073**	20.381.728	**4082**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4075**	20.381.728	**4084**	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4077**	18.750.124	**4086**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4079**	18.750.124	**4088**	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4081**	20.703.314	**4090**	

у Београду

дана 27.06. 20 22 године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **07022662**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100049398**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE GRADSKO SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE BEOGRAD, BEOGRAD**		
Седиште **Београд-Стари Град, Кнегиње Љубице 29**		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	5.888	5.887
6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	**1. Нематеријална имовина**				
	1.1. Стање на почетку године	9008	39.315	8.689	30.626
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	23.880		23.880
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	23.176		23.176
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014	4		4
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	40.023	8.689	31.334

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	**2. Грађевински објекти, постројења и опрема**				
	2.1. Стање на почетку године	9016	37.623.853	4.475.671	33.148.182
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	1.384.389		1.384.389
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	101.680		101.680
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	2.933.374		2.933.374
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	36.176.548	4.475.671	31.700.877
02 (део)	**3. Земљиште**				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030			
03	**4. Биолошка средства**				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	865.208	711.698
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	2.014	18.298
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	867.222	729.996

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	34.264.485	33.544.485
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	2.543.285	2.543.285
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	36.807.770	36.087.770

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

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

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

-износи у хиљадама динара-

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

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	196.320	137.648
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	12.253.534	9.477.208
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	4.965.851	4.867.340
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	564.011	564.079
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	1.373.999	1.349.339
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	80	80
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	19.353.795	16.395.694

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	4.446.632	3.471.249
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	6.903.029	6.779.669
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	1.281.347	1.257.820
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082		
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	1.226	1.227
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	213.234	214.410
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	479.249	459.401
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	22.830	81.306
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	387.910	345.995

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	9.195	7.695
554	16. Трошкови чланарина	9094	2.376	2.437
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	12.538	14.691
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	13.759.566	12.635.900

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

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

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	3.725.606	3.548.587
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	14.139	15.114
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	3.739.745	3.563.701

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114	339	348
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	11.993	914
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	12.332	1.262

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121	956.676	982.026
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	2.764.600	2.556.000
5. Остала државна додељивања	9123	4.331	10.561
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	3.725.607	3.548.587

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	**1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима**	9127	11.737		11.737
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	**2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима**	9128	164.628		164.628
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	690.936	170.637	520.299
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	690.936	170.637	520.299
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	233.222	199.155	34.067
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	10.889	4.720	6.169
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	221.384	194.435	26.949
206 (део), 222 (део), 224, (део),225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	949		949

У Београду

дана 27.06. 2022 године

ЈКП ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ * X БЕОГРАД

Законски заступник

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

ПИБ.....100049398

МАТИЧНИ БРОЈ.....07022662

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ.....004931

АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ

11000 Београд, Бранкова бр.25

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА 2021.ГОДИНУ

(КОРИГОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ НА ДАН 31.12.2021.ГОДИНЕ**)**

Београд, 31.12.2021.

САДРЖАЈ

31.12.2021.

Р.бр.	ОПИС	Бр.стр.
1.	**ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**	4
2.	Основе за састављање и презентацију финан.извештаја и рачуноводствени метод	5
3.	Преглед значајних рачуноводствених политика	7
4.	Значајне рачуноводствене процене	15
	БИЛАНС СТАЊА - АКТИВА	17
5.	Напомена бр.1 Уписани а неуплаћени капитал	17
6.	Напомена бр.2 Нематеријална имовина	17
7.	Напомена бр.3 Некретнине, постројења и опрема	18
8.	Напомена бр.4 Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	33
9.	Напомена бр.5 Залихе	34
10.	Напомена бр.6 Потраживања на основу продаје	36
11.	Напомена бр.7 Остала краткорочна потраживања	39
12.	Напомена бр.8 Краткорочни финансијски пласмани	42
13.	Напомена бр.9 Готовина и готовински еквиваленти	44
14.	Напомена бр.10 Краткорчна активна временска разграничења	44
15.	Напомена бр.11 Ванбилансна актива	45
	БИЛАНС СТАЊА – ПАСИВА	46
16.	Напомена бр.12 Основни капитал	46
17.	Напомена бр.13 Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	47
18.	Напомена бр.14 Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	49
19.	Напомена бр.15 Губитак	49
20.	Напомена бр.16 Дугорочна резервисања	50
21.	Напомена бр.17 Дугорочне обавезе	54
22.	Напомена бр.18 Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иност.	54
23.	Напомена бр.19 Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	57
24.	Напомена бр.20 Остале дугорочне обавезе	59
25.	Напомена бр.21 Одложена пореска средства и обавезе	59
26.	Напомена бр.22 Краткорочне финансијске обавезе	60
27.	Напомена бр.23 Примљени аванси, депозити и кауције	62
28.	Напомена бр.24 Обавезе из пословања	63
29.	Напомена бр.25 Остале краткорочне обавезе	65
30.	Напомена бр.26 Краткорочна пасивна временска разграничења	66
31.	Напомена бр.27 Укупна актива и пасива	67
32.	Напомена бр.28 Ванбилансна пасива	67
33.	**Потенцијалне обавезе - Судски спорови**	67
34.	**Залоге и хипотеке**	70
	БИЛАНС УСПЕХА	70
35.	Преглед укупних прихода и расхода по билансима	71

36.	Напомена бр.29 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	71
37.	Напомена бр.30 Приходи од активирања учинака и робе	72
38.	Напомена бр.31 Остали пословни приходи	73
39.	Напомена бр.32 Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	73
40.	Напомена бр.33 Набавна вредност продате робе	74
41.	Напомена бр.34 Трошкови материјала, горива и енергије	74
42.	Напомена бр.35 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	75
43.	Напомена бр.36 Трошкови амортизације	76
44.	Напомена бр.37 Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	77
45.	Напомена бр.38 Трошкови производних услуга	77
46.	Напомена бр.39 Трошкови резервисања	78
47.	Напомена бр.40 Нематеријални трошкови	78
48.	Напомена бр.41 Финансијки приходи	78
49.	Напомена бр.42 Финансијки расходи	79
50.	Напомена бр.43 Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	79
51.	Напомена бр.44 Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	79
52.	Напомена бр.45 Остали приходи	80
53.	Напомена бр.46 Остали расходи	81
54.	Напомена бр.47 Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политикаи и исправки грешака из ранијих периода	82
55.	**Порез на добитак**	82
56.	Напомена бр.48 Одложени порески расход/приход периода	83
57.	**ФИНАНСИЈКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА**	83
	ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ	84
58.	Напомена бр.49 Промене ревалоризације нм имовине и нпо	84
59.	Напомена бр.50 Актуарски добици и губици по осн.пл.деф.примања	84
60.	**Напомена бр.51 Укупан нето свеобухватни губитак**	85
61.	**Управљање ризицима и финансијски инструменти**	85
62.	**Догађаји након периода за који се саставља финансијски извештај а који могу утицати на резултат пословања**	89

63. Девизни курсеви 90

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

1.1. Основни подаци о друштву

Пун назив друштва:ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД" (градски и приградски копнени превоз путника).

Скраћени назив друштва:ГСП
Седиште друштва: БЕОГРАД
Величина друштва: ВЕЛИКО ПРАВНО ЛИЦЕ

Друштво је организовано као јавно комунално предузеће и регистровано је код Агенције за привредне регистре.

Облик организовања:Предузеће је организовано као економска и пословна целина са организованим деловима које чине производне радне јединице (ПОГОНИ) и радне јединице за обављање стручних послова које су у функцији вршења регистрованих делатности.

Матични број: 07022662
Шифра делатности: 4931
ПИБ: 100049398

1.2. Историјат друштва

Одлуком општинске управе јавни градски превоз у Београду организован је као посебна комунална служба октобра 1892.године, под називом БЕОГРАДСКА ВАРОШКА ЖЕЛЕЗНИЦА. Током свог постојања,ова служба је пословала под различитим називима: Дирекција трамваја и осветљења, Београдско електрично и сабраћајно предузеће, Градско саобраћајно предузеће, Радна организација градски саобраћај „Београд", Градско сабраћајно предузеће„Београд", а сада ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД".

Предузеће поштује и води бригу о неговању традиције и историјског наслеђа, а 14.октобар се слави као дан ЈКП ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА«БЕОГРАД« .Седиште ГСП-а је у Београду, улица Кнегиње Љубице 29.

1.3. Делатност

Претежна делатност ЈКП ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА „БЕОГРАД" је градски и приградски копнени превоз путника.

Поред наведене претежне делатности, друштво обавља и следеће делатности:
Оправка и одржавање моторних возила,
Остале услуге рекламе и пропаганде,
Продаја делова и прибора за моторна возила...;

1.4. Органи друштва

Према Статуту, органи ЈКП Градског саобраћајног предузећа »Београд« су:
Директор, као орган пословођења;
Надзорни одбор, као орган надзора;

1.5. Запосленост у друштву

ЈКП Градско сабраћајно предузеће „Београд" је на дан 31. децембра 2021. године имало **5.868** запослених. Квалификациона структура запослених је следећа:

– висока стручна спрема (VIII)	
– висока стручна спрема (VII-2)	
– висока стручна спрема (VII-1)	406
– виша стручна спрема (VI)	435
– висококвалификовани радници (V)	3.730
– средња стручна спрема (IV)	430
– квалификовани радници (III)	676
– полуквалификовани радници (II)	187
– нижа стручна спрема (I)	4
– неквалификовани радници	
Укупно:	**5.868**

Просечан бр запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) износи на дан 31.12.2021. 5.888 а на дан 31.12.2020.износио је 5.887.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/2019), као и у складу са осталом примењливом подзаконском регулативом. Друштво, као велико друштво примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Концептуални оквир за финансијско извештавање ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрене од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("IASB" или „Одбор"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства Финансија Републике Србије од 10. септембра 2020. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 123/2020 од 13. октобра 2020. године, утврђени су и објавЉени преводи основних текстова МСФИ и МРС, и Концептуални оквир издати од стране Одбора, као и преводи повезаних тумачења издатих од стране ИФРИЦ. На основу Решења о утврђивању превода бр. 401-00-4351/2020-16, Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су за финансијске извештаје који се саставЉају на дан 31. децембра 2021. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- Предузеће је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС", бр. 89/2020), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – "Презентација финансијских извештаја" и МРС 7 – "Извештај о токовима готовине".

- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода који одступају од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

У складу са наведеним, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Предузећа, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима саставЉеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Предузеће није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате даље у тексту.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у тачки 3. (Преглед значајних рачуноводствених политика).

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране Директора Предузећа дана 24.06.2022 године.

Годишњи извештај о пословању

У складу са Законом о рачуноводству, руководство Предузећа одговорно је за припрему годишњег извештаја о пословању за 2021. годину.

2.2. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Друштво је у 2021. години исказало губитак у износу од **1.534.308.** хиљада РСД. Поред наведеног, краткорочне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2021. године су веће од његове обртне имовине за **7.551.254.** хиљада РСД. Ова питања указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову значајну сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица. Финансијски извештаји не садрже корекције које могу произаћи по основу ових неизвесности. Руководство Друштва верује да ће уз финансијску подршку Оснивача у наредном периоду успети да превазиђе наведене проблеме у пословању и обезбеди неопходна средства за редовано пословање.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Начело сталности пословања (наставак)

Утицај пандемије COVID 19 на претпоставку сталности пословања

Како је ситуација у вези са пандемијом и даље неизвесна, немогуће је са великом сигурношћу предвидети њено трајање и њен утицај на пословне и економске активности. Имајући у виду ограничена искуства о економским и финансијским утицајима овакве пандемије, стварни ефекти на пословање Друштва се могу битно разликовати од претпоставки коришћених у вредновању имовине и обавеза Друштва.

2.3. Промене у рачуноводственим политикама

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Предузеће није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

<u>Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ</u>

Прва примена МСФИ 16 "Лизинг" и утицај примене на финансијске извештаје

Почев од 01.01.2021. године у примени је МСФИ 16 "Лизинг".

МСФИ 16 „Лизинг", замењује рачуноводствени стандард – МРС 17 Лизинг („Сл. гласник РС" бр. 35/2014), Тумачење – IFRIC 4 Одређивање да ли уговор садржи елемент лизинга („Сл. гласник РС" бр. 35/2014), Тумачење – SIC 15 Оперативни лизинг – подстицаји („Сл. гласник РС" бр. 35/2014), Тумачење – SIC 27 Процена суштине трансакција које укЉучују правни облик лизинга („Сл. гласник РС" бр. 35/2014).

МСФИ 16 се примењује на све лизинге, укључујући подзакупе и трансакције продаје и повратног лизинга, осим на уговоре о лизингу који се односе на истраживање минералних ресурса, биолошких средстава, уговоре о концесији за пружање услуга и на одређена права из делокруга МСФИ 15 Приходи из уговора са купцима и права која држи корисник лизинга на основу уговора из делокруга МРС 38, као што су филмови, видео записи, представе, рукописи, патенти и ауторска права, док је за осталу нематеријалну имовину дата могућност избора.

Изузетак од примене МСФИ 16, односи се и на уговоре о лизингу на рок до 12 месеци и краће, који не садрже опцију лизинга као и на лизинге код којих је имовина које је предмет лизинга мале вредности (нпр. рачунари, таблети, штампачи и слично).

Највећа новина коју уводи нови МСФИ 16 се односи на кориснике лизинга који су по новом стандарду у обавези да признају имовину и обавезе у билансу стања по основу свих својих лизинг аранжмана (пословних и финансијских).

На дан закључења уговора Предузеће процењује да ли уговор представЉа уговор о лизингу, односно да ли садржи елементе лизинга. Уговор је уговор о лизингу, односно садржи елементе лизинга уколико се њиме уступа право контроле над коришћењем одређене имовине током датог периода у замену за накнаду.

Предузеће треба да одреди трајање лизинга као неопозиви период трајања лизинга, заједно са:
(а) периодима обухваћеним сваком евентуалном опцијом продужења лизинга уколико постоји реална вероватноћа да ће корисник лизинга искористити ту опцију; и
(б) периодима обухваћеним сваком евентуалном опцијом раскидања лизинга уколико постоји реална вероватноћа да корисник лизинга неће искористити ту опцију.

Правила признавања, вредновања, презентације и обелодањивања лизинга не односе се на краткорочне уговоре о закупу (краће од 12 месеци) и уговори о лизингу код којих је предмет лизинга мале вредности (нпр. рачунари, таблети, штампачи и слично).

У случајевима када Предузеће одлучи да не примењује захтеве из параграфа 22-49 (МСФИ 16 „Лизинг") на краткорочне или на лизинге који се односе на имовину мале вредности, сва плаћања повезана са таквим лизингом признају се као расход на праволинијској основи током трајања лизинга или на некој другој систематској основи. Предузеће примењује неку другу систематску основу онда када она боЉе репрезентује образац користи коју Предузеће као корисник лизинга има од имовине која је предмет лизинга.

Ефекти примене МСФИ 16 – Лизинг обелодањени су у напомени бр

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године.
Редовни годишњи финансијски извештаји за 2021. годину састављају се по новим правилима у односу на предходну годину. Наиме, финансијски извештаји за 2021.годину састављају се и достављају Агенцији за привредне регистре у складу са новим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр.73/19 и 44/21) и подзаконским прописима донетим на основу тог Закона. Нови Правилник о контном оквиру и нови обрасци финансијског извештавања захтевају прилагођавање података у колони за предходни извештајни период, што смо и учинили. Рекласификација је извршена само из тог разлога и није дошло до измена у примени рачуноводствених политика а такође из из наведених разлога није дошло ни до попуњавања података у колони 7 Биланса стања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се иницијално признаје по набавној вредности коју чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.
Након почетног признавања, нематеријална имовина накнадно се процењује (мери) према њеној поштеној (фер) вредности. Поштена вредност изражава фер вредност на дан процене умањена за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.
Основицу за амортизацију новонабављене нематеријалне имовине чини набавна вредност или цена коштања по одбитку њене преостале вредности (изузев грађевинског земљишта).

Основицу за амортизацију нематеријалне имовине која се вреднује по моделу ревалоризације чини разлика између ревалоризоване набавне вредности, односно поштене (фер) вредности и резидуалне вредности.

Нематеријална имовина отписује се путем пропорционалне стопе амортизације у року од 3-7 година, осим имовине чије је време коришћења утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

Приликом обрачуна амортизације за новонабављену нематеријалну имовину, изузев грађевинског земљишта испод објеката, користи се следећи век употребе и стопа:

Назив класе средства	Век употребе (год.)	Стопа
Нематеријална имовина		
Пословни софтвер	5-7	20-14,29
Лиценце	3-7	33,33-14,29
Трајно право коришћења грађевинског земљишта		
Грађевинско земљиште испод објеката		

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема накнадно се процењују (мере) према њиховој поштеној (фер) вредности. Поштена вредност мери се као највероватнија цена која реално може да се добије на тржишту и изражава њихову фер вредност на дан процене, умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Некретнине, постројења и опрема отписују се на терет расхода путем амортизације. Амортизација непокретности, постројења и опреме врши се применом пропорционалног метода.

Основицу за амортизацију новонабављених некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност, односно цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме које се вреднују по моделу ревалоризације чини разлика између ревалоризоване набавне вредности, односно поштене (фер) вредности и резидуалне вредности.

Корисни век употребе представља битан елеменат обрачуна амортизације, односно утврђивање века је предуслов за одређивање стопа амортизације.

Приликом обрачуна амортизације за новонабављена средства користи се следећи век употребе

Укупан век употребе и стопа за новонабављена средства по Правилнику о рачуноводству:

Назив класе средства	Век употребе (год.)	Стопа
Грађевински објекти		
Административни објекти	3-60	33,33-1,67
Сервиси, радионице и објекти одржавања	15-60	6,67-1,67
Инфраструктурни објекти	20-60	5-1,67
Енергетски објекти	25-60	4-1,67
Објекти друштвеног стандарда	40-50	2,5-2
Станови	60-80	1,67-1,25
Опрема		
Трамваји	10-30	10-3,33
Тролејбуси	12-16	8,33-6,25
Аутобуси	10-12	10-8,33
Остала возила	7-24	14,29-4,17
Средства енергетике	2-30	50-3,33
Крупне машине за обраду	4-30	25-3,33
Крупна сервисна опрема и клима уређаји за возила	4-24	25-4,17
Ситне машине за обраду	5-20	20-5
Ситна сервисна опрема	5-20	20-5
Комуникациона опрема	5-20	20-5
Канцеларијска опрема	5-15	20-6,67
Рачунарска опрема	5-25	20-4
Намештај	5-15	20-6,67
Остала опрема	5-30	20-3,33

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње, трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности увећаној за трошкове трансакција који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе (изузев финансијских средстава и финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха).

Финансијска средства и обавезе се признају у билансу стања Друштва од момента када је Друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства

Руководство врши класификацију својих финансијских средстава у моменту иницијалног признавања. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена, односно пословног модела управљања у оквиру кога се држе, као и карактеристика уговорених новчаних токова.

У складу са МСФИ 9 "Финансијски инструменти", финансијска средства се класификују у следеће категорије:
- финансијска средства која се вреднују по амортизованој вредности;
- финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз остали резултат; и
- финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.

Финансијска средства се вреднују по амортизованој вредности уколико се држе у оквиру пословног модела чија је сврха искључиво наплата уговорених новчаних токова и уколико на основу уговорних услова финансијске имовине на одређене датуме настају новчани токови који су само плаћање главнице и камата на неизмирени износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

Финансијска средства се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат уколико се држе у оквиру пословног модела чија је сврха наплата уговорених новчаних токова и продаја финансијских средстава И уколико на основу уговорних услова финансијске имовине на одређене датуме настају новчани токови који су само плаћање главнице и камата на неизмирени износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

Финансијска средства се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, само ако се не мере по амортизованој вредности или по фер вредности кроз остали укупан резултат.

Пословни модел се дефинише у складу са проценом руководства Друштва о намени за коју се финансијска средства држе и циљевима управљања финансијским средствима на основу свих доступних релевантних чињеница за процену пословног модела.

Финансијска средства се укључују у обртну имовину, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума извештавања, када се класификују као дугорочна средства.
Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства и када је Друштво извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над средством или није ни пренело, ни задржало све ризике и користи у вези са средством, али је пренело контролу над њим. Финансијско средство престаје да се признаје отписом потраживања. Такође, до престанка признавања финансијског средства долази уколико су се десиле накнадне измене уговорених услова финансијског средства, а које доводе до значајних модификација новчаних токова финансијског средства.

Након иницијалног признавања, финансијска средства се вреднују као што следи:

Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања

Потраживања од купаца и остала потраживања се вреднују по амортизованој вредности.

Привредно друштво примењује модел "очекиваног кредитног губитка" када обрачунава исправку вредности потраживања од купаца и осталих потраживања. Поред тога, Привредно друштво примењује "поједностављени приступ" у признавању губитака коришћењем тзв. матрице исправке вредности где су потраживања груписана на бази различитих карактеристика купаца (у погледу старости купаца) и трендова историјских губитака по основу ненаплаћених потраживања. Стопе очекиваних кредитних губитака засноване су на историјским губицима по основу обезвређења потраживања које је Друштво имало. Историјске стопе губитака се коригују за текуће и будуће информације о макроекономским факторима који утичу на купце Друштва.

Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности за очекиване кредитне губитке, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха. Приходи од укидања исправке вредности по основу накнадно наплаћених износа и процењене наплативости потраживања признају се у билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

Финансијске обавезе

У складу са МСФИ 9 "Финансијски инструменти", финансијске обавезе се класификују као финансијске обавезе мерене по амортизованој вредности и финансијске обавезе мерене по фер вредности кроз биланс успеха.

Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе Друштва се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза одговара њиховој номиналној вредности.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протека времена се признаје као расход по основу камата.

Порез на добит

У 2021. и 2020. години није исказан порез на добит.

Текући порез

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добит утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата .

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са важећим Законом о раду и важећим Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину при одласку у пензију најмање у висини износа 3 зараде коју је запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина или 3 просечне зараде у Граду Београду према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, уколико је то повољније за запосленог. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе на дан 31. децембра 2021. године.

Јубиларне награде

Поред тога, у складу са важећим Колективним уговором, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 15, 20, 25, 30, 35, 40 и 45 година непрекидног рада у Друштву. Износ за исплату јубиларне награде обрачунава се на основу просечне зараде исплаћене код Друштва у месецу у коме је запослени стекао право на јубиларну награду, односно на основу последњег познатог податка о просечној заради код Послодавца којим располаже обрачунска служба на дан исплате, уколико је то повољније за запосленог. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе на дан 31. децембра 2021. године.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

Предузеће као закупац

На дан закључења уговора Предузеће треба да процени да ли уговор представља уговор о лизингу, односно да ли садржи елементе лизинга. Уговор је уговор о лизингу, односно садржи елементе лизинга уколико се њиме уступа право контроле над коришћењем одређене имовине током датог периода у замену за накнаду.

Предузеће треба да одреди трајање лизинга као неопозиви период трајања лизинга, заједно са:

(а) периодима обухваћеним сваком евентуалном опцијом продужења лизинга уколико постоји реална вероватноћа да ће корисник лизинга искористити ту опцију; и

(б) периодима обухваћеним сваком евентуалном опцијом раскидања лизинга уколико постоји реална вероватноћа да корисник лизинга неће искористити ту опцију.

На датум почетка лизинга, корисник лизинга треба да одмери имовину на коју има право коришћења по набавној вредности. Набавна вредност имовине са правом коришћења укључује:

(а) износ почетно одмерене обавезе по основу лизинга;

(б) сва плаћања по основу лизинга извршена на дан или пре првог дана трајања лизинга, умањено за све евентуалне примљене подстицаје у вези са лизингом;

(ц) све почетне директне трошкове које је узроковао корисник лизинга; и

(д) процену трошкова које ће корисник лизинга имати приликом демонтаже и уклањања имовине која је предмет лизинга, обнавЉања локације на којој се имовина налази или враћања имовине у стање одређено условима уговора о лизингу, осим ако ти трошкови нису настали за потребе производње залиха. Обавеза за наведене трошкове по корисника лизинга настаје с првим даном трајања лизинга или као последица коришћења имовине која је предмет лизинга током одређеног периода.

На први дан трајања лизинга, корисник лизинга обавезу по основу тог лизинга одмерава по садашњој вредности свих плаћања у вези са лизингом која нису извршена на тај дан. Та плаћања треба да се дисконтују по каматној стопи садржаној у лизингу ако та стопа може лако да се утврди. У случајевима кад та каматна стопа не може лако да се утврди, корисник лизинга примењује инкрементални каматну стопу позајмљивања за корисника лизинга.

Плаћања за лизинг укључена у одмеравање обавезе по основу лизинга на први дан његовог трајања обухватају следећа плаћања за право коришћења имовине која је предмет лизинга током трајања лизинга а која нису измирена на први дан трајања лизинга:

(а) фиксна плаћања, умањена за све примљене подстицаје у вези са лизингом;
(б) варијабилна плаћања по основу лизинга која зависе од одређеног индекса или стопе и која су почетно одмерена према том индексу или стопи на први дан трајања лизинга;
(ц) износе за које се очекује да доспеју на плаћање кориснику лизинга у оквиру гарантоване резидуалне вредности;
(д) цену коришћења опције откупа уколико постоји реална вероватноћа да ће корисник лизинга искористити ту опцију и
(е) казне за раскидање лизинга, уколико период трајања лизинга показује да је корисник лизинга искористио ту опцију.

Варијабилна плаћања по основу лизинга која зависе од индекса или стопе укључују, на пример, плаћања повезана са индексом потрошачких цена, са референтним каматним стопама (попут ЛИБОР-а), односно плаћања која се мењају како би одражавала промене тржишних цена закупа.

Након првог дана трајања лизинга, корисник лизинга обавезу по основу лизинга треба да одмерава тако што:
(а) повећава књиговодствену вредност како би одражавала камату на обавезу по основу лизинга;
(б) умањује књиговодствену вредност како би одражавала извршена плаћања за лизинг; и (ц) поново одмерава књиговодствену вредност како би одражавала све поновне процене или модификације лизинга, или ревидирана суштински фиксна плаћања по основу лизинга.

Корисник лизинга поново одмерава обавезу по основу лизинга дисконтовањем ревидираних плаћања за лизинг и то по ревидираној дисконтној стопи у случају:

(а) промене трајања лизинга, у ком случају корисник лизинга ревидирана плаћања за лизинг утврђује на основу ревидираног трајања лизинга; или
(б) промене у процени опције откупа имовине која је предмет лизинга.

Предузеће признаје обавезу за садашњу вредност плаћања закупа и средство са правом коришћења основног средства током трајања закупа. Средство са правом коришћења одмерава се по набавној вредности (који укључује иницијалне директне трошкове, било која плаћања закупа извршена пре или на почетку закупа, умањене за примљене подстицаје) умањеној за акумулирану амортизацију и губитке обезвређења и коригује се за било какво поновно одмеравање обавеза за закуп. Права коришћења се амортизирају пропорционално, током трајања закупа.

Предузеће примењује МРС 36 – „Умањење вредности имовине" да утврди да ли је средство са правом коришћења обезвређено. Конкретно, право коришћења које произлази из уговора о лизингу сматра се средством јединице која генерише новац са којом је повезана, и са њом повезана обавеза закупа.

Изузеци код примене МСФИ 16 – „Лизинг" су:

(а) краткорочни лизинг; и
(б) лизинг чији је предмет имовина мале вредности

У случајевима када Предузеће одлучи да не примењује захтеве из параграфа 22-49 (МСФИ 16- „Лизинг") на краткорочне или на лизинге који се односе на имовину мале вредности, сва плаћања повезана са таквим лизингом признају се као расход на праволинијској основи током трајања лизинга или на некој другој систематској основи. Предузеће примењује неку другу систематску основу онда када она боље репрезентује образац користи коју Предузеће као корисник лизинга има од имовине која је предмет лизинга.

Предузеће као закуподавац

Предузеће као давалац лизинга плаћања по основу пословног лизинга треба да признаје као приход на праволинијској или некој другој систематској основи. Давалац лизинга треба да примењује неку другу систематску основу онда када она боље репрезентује образац по ком се смањује корист од имовине која је предмет лизинга.

Трошкове настале код остваривања прихода од лизинга, укључујући трошкове амортизације, давалац лизинга треба да признаје као расход.

Политика амортизације имовине која је предмет пословног лизинга треба да буде доследна уобичајеној политици амортизације коју давалац лизинга примењује за сличну имовину. Давалац лизинга треба да рачуноводствено обухвата амортизацију у складу са IAS 16 и IAS 38.

Давалац лизинга треба да примењује IAS 36 да би утврдио да ли је имовини која је предмет пословног лизинга умањена вредност, као и да би рачуноводствено обухватио све идентификоване губитке по основу тог умањења вредности.

Приходи и расходи

Привредно друштво признаје приход када (или ако) испуни уговорну обавезу извршења у погледу преноса робе или услуге купцу. Роба или услуге сматрају се пренетим када купац стекне контролу над њима односно када се исте испоруче купцу. Уговорна обавеза може да буде испуњена, односно приход признат током временског периода пружања услуге или у тренутку испоруке робе купцу (пружања услуге).

Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

МСФИ 15 обезбеђује свеобухватни модел за признавање прихода на бази принципа пет корака који се примењује на све уговоре са клијентима.

Пет корака у овом моделу су:

• идентификовање уговора са купцем;
• идентификовање обавезе извршења у уговору;
• одређивање цене трансакције;
• алоцирање цене трансакције на обавезу извршења у уговору; и
• признавање прихода када (или ако) ентитет задовољи обавезе извршења.
Примена МСФИ 15 захтева од руководства да врши процене које утичу на утврђивање висине и временског распореда признавања прихода од уговора са купцима.

Оне укључују:
- утврђивање момента испуњавања обавеза извршења; и
- одређивање трансакционе цене која је алоцирана на исте.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Државна давања

Државна давања се признају по фер вредности када се стекне оправдана увереност да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања, исказују се у билансу стања као повећања удела у капиталу. Државна давања, уколико нису дата од оснивача и власника 100% капитала ГСП Београд, се признају у корист биланса успеха током корисног века трајања средства, и то за одговарајући износ амортизације, током очекиваног века употребе основних средстава.

Уколико се уговором између Оснивача и ГСП-а дефинише да се улагања третирају у складу са МРС 20 – приходовни принцип, ова улагања се признају у билансу успеха применом пропорционалне методе током очекиваног века употребе основних средстава.

Субвенције Оснивача које се односе на трошкове пословања се разграничавају и признају у билансу успеха током периода који је потребан да се упаре са трошковима које компензују .

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на почетку сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора. За пословну 2021.годину извршена је процена некретнина, постројења и опреме од стране интерних комисија ЈКП ГСП „Београд", са стањем на дан 01.01.2021.године, што је обелодањено у напомени број 2. Ова процена усвојена је Одлуком Надзорног одбора бр. 9060 од 26.07.2021. године. Утврђено је одступање поштене (фер) вредности од књиговодствене код појединих ставки некретнина, опреме и нематеријалне имовине, и то позитиван ефекат процене у износу 13.275.024,51 динара и негативан ефекат процене у износу од 86.796.346,81 динара

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке". Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цене и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које се извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити . Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике

БИЛАНС СТАЊА – АКТИВА

НАПОМЕНА БР.1

УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ

Одлуком о повећању капитала Јавног комуналног предузећа ГСП ,,Београд" број 34-823/20-ц , од стране Скупштина града Београда као оснивача, увећава се основни новчани капитал предузећа у износу од **3,600.000.000,00** рсд као уписани а неуплаћени – АПР, решење БД 34652/2021 од 26.04.2021. У 2021.години извршена је уплата овог капитала у износу од **720.000.000,00** рсд – АПР решење бр. БД 107990/2021 од 29.12.2021.год. Преостали износ од **2.880.000.000,00** у обавези је оснивача да се уплати предузећу.

У 000 рсд

Ред.бр	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Уписани а неуплаћени капитал по решењу бр.5472	3,600,000	0
2.	У плата капитала по решењу бр.5472, први део	720,000	0
	Остаак за уплату 1-2	**2,880,000**	**0**

СТАЛНА ИМОВИНА

НАПОМЕНА БР.2

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

у хиљадама РСД

ОПИС	31.12.2021.	31.12.2020.
Набавна вредност нематеријалних улагања	40,797	23,395
Исправка вредности	-9,463	-8,688
Заокружење		-1
Свега:	**31,334**	**14,706**
Нематеријална имовина у припреми	0	15,920
Садашња вредност:	**31,334**	**30,626**

Промене у току године:

у хиљадама РСД

	2021	2020
Почетно стање.....	30,626	14,018
Нове набавке.....	21,382	20,444
Корекција по процени.....	0	0
Активирање инвест.пренос на нем.имовину	-19,900	0
Заокружење	0	-1
Амортизација.....	-774	-3,835
Стање на дан 31.12.	**31,334**	**30,626**

ПРОМЕНЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНОЈ ИМОВИНИ (група конта 01)

О П И С	Концесије, патенти и слична права (к-то 011)	Софтвер и остала права (к-то 012)	Нематер.улагања у припреми (кто 016)	Свега немат. улагања (група к-та 01)
НАБАВНА ВРЕДНОСТ				
Стање 1. јануара 2021. Године	14,947,763.09	8,447,245.17	15,920,000.00	39,315,008.26
Инвестициона улагања- нове набавке	0.00	19,900,000.00	0.00	19,900,000.00
Повећања инвестиција(у припреми)	0.00	0.00	3,980,000.00	3,980,000.00
Активирање инвестиције пренос на нем.имовину	0.00	0.00	-19,900,000.00	-19,900,000.00
Корекција по процени	0.00	-2,498,045.18	0.00	-2,498,045.18
Стање 31. децембра 2021. Године	**14,947,763.09**	**25,849,199.99**	**0.00**	**40,796,963.08**
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ				
Стање 1. јануара 2021. Године	3,267,893.79	5,420,603.12		**8,688,496.91**
Амортизација за 2021. Годину	2,263,364.09	1,012,959.36	0.00	**3,276,323.45**
Корекција по процени	0.00	-2,502,243.50		
Стање 31. децембра 2021. Године	**5,531,257.88**	**3,931,318.98**	0.00	**11,964,820.36**
САДАШЊА ВРЕДНОСТ				
31. децембра 2021. Године	**9,416,505.21**	**21,917,881.01**	**0.00**	**31,334,386.22**
31. децембра 2020. Године	**11,679,869.30**	**3,026,642.05**	**15,920,000.00**	**30,626,511.35**

НАПОМЕНА БР.3 НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

СТАТУС НЕПОКРЕТНОСТИ ЈКП ГСП ,,БЕОГРАД"

1.

Према Закону о јавној својини , град Београд је један од носиоца права јавне својине (то су још Република Србија и покрајине).

Град Београд , као Оснивач предузећа , није пренео у капитал Предузећа непокретности , у смислу одредаба овог закона.

2.

Стална имовина ЈКП ГСП обухвата нематеријалну имовину, некретнине, постројења и опрему, као и дугорочне финансијске пласмане. Екстерна процена непокретности, постројења и опреме ЈКП ГСП „Београд" са стањем на дан 01.01.2019. године је урађена као и процена капитала и ефекти су прокњижени у 2019. години. Проценитељи су независни у односу на предузеће и немају никаквих садашњих и будућих финансијских интереса по питању предмета процене. У поступку процене вредности основних средстава примењени су тржишни, трошковни и приносни принцип. Тржишни принцип је примењен у процени објекта и опреме за које на тржишту постоје упоредни компаративи. Трошковни се примењује код грађевинских објеката док је приносни коришћен приликом процене објеката који могу бити предмет давања у закуп трећим лицима. Још у 2016. години настављен је поступак дефинисања имовине Предузећа и примене Закона о јавној својини. Предузеће је, сходно налозима оснивача, сачинило прегледе имовине по структури сходно Закону о јавној својини. Сходно томе, приступило се књижењу екстерне процене сталне имовине са вредностима на дан 01.01.2019. године.

У смислу члана 19. овог закона, јавна предузећа су корисници ствари у јавној својини, на основу уговора закљученог на основу акта надлежног органа, а које нису пренете у својину јавног предузећа.

Оснивач са Предузећем до сада није закључио ни један уговор о коришћењу ствари у јавној својини града Београда, иако их фактички користи.

У складу са Законом о јавној својини, град Београд је уписао право јавне својине на следећим објектима:

- 1,2,3,4 и 5 на кат.пар. 414, са уделом 1/1, о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности Београд 1 бр. 952-02-040-1177/13 од 03.04.2014. године. Ради се о објектима на локацији Дорћол (угао Скендер-бегове и Кнегиње Љубице бр. 29), које користи Предузеће.
- 1 на кат.пар. 263 са уделом 1/1 о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности нови Београд бр. 952-02-6-3913/2014 од 25.01.2016. године. Ради се о објекту на локацији Гоце Делчева бр. 32 које користи Предузеће.
- 1 на кат.пар. 339/1 са уделом 1/1 о чему је донето Решење РГС-Службе за катастар непокретности Стари град бр. 952-02-6-1843/14 од 12.07.2015. године. Ради се о објекту на локацији Панчићева бр. 3 које користи Предузеће.
- 1,2,3,4,5,6,7 I 8 на кат.пар. 5312/1, са уделом 1/1, о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности Палилула бр. 952-02-6-2202/2014 од 12.09.2016. године. Ради се о објектима на локацији Миријевски булевар бр.1, које користи Предузеће.
- 1,2 и 3 на кат.пар. 1161/1, са уделом 1/1, о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности Савски венац бр. 952-02-6-1070/2014 од 15.06.2016. године. Ради се о објектима на локацији Делиградска бр.10, које користи Предузеће.
- 39 објеката на кат.пар. 48/1, са уделом 1/1, о чему је донето Решење РГЗ-Службе за катастар непокретности Стари град бр. 952-02-6-1830/14 од 21.05.2015. године. Ради се о објектима на локацији Кнегиње Љубице бр 29, Капетан Мишине , које користи Предузеће.

Скупштина града Београда је донела Закључак бр.463-144/17-С од 20.04.2017. године о информацији о спровођењу поступка анализе и утврђивања непокретности на којима је град Београд носилац права јавне својине које користе јавна предузећа.

Скупштина града Београда је донела измену Закључка бр.463-555/17-С од 26.09.2017. године о усвајању Информације о спровођењу поступка анализе и утврђивања непокретности на којима је град Београд носилац права јавне својине које користе јавна предузећа.

ЈКП ГСП „Београд" је Решењем број 9485 од 06.08.2021. године формирао Комисију са задатком да утврди имовину на којој ЈКП ГСП „Београд" не може успоставити право својине (мреже) и непокретности на којима је град Београд уписао право јавне својине и предложи искњижење уз књиговодствене евиденције ЈКП ГСП „Београд", док је Секретаријат за јавни превоз Решењем број XXXIV -01 број 346.5-152/20 од 06.03.2020. године формирао Комисију са задатком да на основу добијеног Извештаја ЈКП ГСП „Београд" утврди непокретности на којима ЈКП ГСП „Београд" не може успоставити право својине (мреже) и непокретности на којима је град Београд уписао право јавне својине и предложи искњижење уз књиговодствене евиденције ЈКП ГСП „Београд" у укњижење у пословне евиденције града Београда, са обавезом сачињавања Извештаја који ће доставити начелнику Градске управе града Београда-секретару Секретаријата за јавни превоз.

Надзорни одбор Предузећа је дана 20. децембра 2021. године усвојио Извештај Комисије ЈКП ГСП „Београд" број 9485/1 од 29.11.2021. године, на који је дала сагласност Комисија Секретаријата за јавни превоз у Извештају број 346.5-152/20-2 од 01.12.2021. године, којим су утврђени инфраструктурни објекти на којима ЈКП ГСП „Београд" не може успоставити право јавне својине и спроводе Закључци Скупштине града Београда бр. 463-144/17-С од 20. априла 2017. године и бр. 463-555/17-С од 26. септембра 2017. године, у делу искњижавања инфраструктурних објеката из пословних књига Предузећа, са даном 01.01.2022.године.

Надзорни одбор на истој седници је овластио Директора Предузећа да поднесе писани захтев Секретаријату за јавни превоз за иницирање поступка од стране Стручног радног тела за давање на коришћење ЈКП ГСП „Београд" инфраструктурних објеката, ради обезбеђења континуитета обављања градског и приградског копненог превоза путника. Директор Предузећа је поднео иницијативу број 15086/1 од 20.12.2021. године надлежном секретаријату у складу са Одлуком Надзорног одбора.

У складу са Закључком Скупштине града Београда бр. 34-1074/21-С од 21.12.2021. године задужује се Секретаријат за јавни превоз да ради давања на коришћење инфраструктурних објеката у јавној својини ЈКП ГСП „Београд" припреми посебан акт, записник и уговор који ће закључити са Предузећем у циљу обављања основне делатности.

Примопредаја непокретности између града Београда и ЈКП ГСП „Београд" је извршена на дан 30.12.2021. године. Сачињен је Записник број 15653 од 30.12.2021. године којим су констатовани основни подаци о мрежи укључујући бројно стање објеката, вредност и пратећу документацију. Записник о допуни записника је сачињен дана 23.02.2022. године у којем је исказана обрачуната књиговодствена вредност објеката инфраструктуре на дан 31.12.2021. године након извршеног отписа на име амортизације за 2021. годину. Утврђена вредност објеката инфраструктуре који су предмет примопредаје је 6.545.870.027,22 динара на дан 31.12.2021. године.

3.

Непокретности, постројења, опрема и нематеријална имовина су на дан 01.01.2021.године исказани по процењеним вредностима, а новонабављена средства по набавним вредностима. На дан 01.01.2021.године извршена је процена вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалне имовине од стране интерних комисија ЈКП ГСП „Београд". Извештај о процени усвојен је Одлуком Надзорног одбора бр. 9060 од 26.07.2021. године.
Утврђено је одступање поштене (фер) вредности од књиговодствене код појединих ставки некретнина, постројења и опреме, као и нематеријалне имовине, и то позитиван ефекат процене у износу од 13.275.024,51 динара и негативан ефекат процене у износу од 86.796.346,81 динара.
Негативан ефекат процене је књижен на терет 330 у износу од 42.888.134,60 и на терет 582 у износу од 43.908.212,21 динара.
Позитиван ефекат процене је књижен у корист 330 у износу од 11.076.924,84 и 682 у износу од 2.198.099,67 динара.
Све набавке у току 2021. године исказане су по набавној вредности. У опрему су укључена средства чији је век употребе дужи од једне године.
Амортизација за некретнине, постројења, опрему и нематеријалну имовину равномерно се обрачунава на основицу коју чини за новонабављена средства набавна вредност умањена за резидуалну, а за средства која се вреднују по моделу ревалоризације ревалоризована набавна вредност, односно фер вредност умањена за резидуалну вредност, у складу са преосталим веком употребе, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог преосталог века трајања:

31.12.2021.

ГРУПЕ СРЕДСТАВА	Век употребе	Стопе амортизације
Грађевиснки објекти	1-64	1,52%-100%
Возила за јавни градски превоз	1-21	0,72%-100%
Теретна, специјална и путничка возила	1-19	5%-100%
Средства енергетике	1-29	1,28%-100%
Крупна сервисна опрема	1-28	0,01%-100%
Ситна сервисна опрема	1-18	5%-100%
Комуникациона опрема	1-14	6,67%-100%
Канцеларијска опрема	1-10	0,03%-100%
Остала опрема	1-12	0,03%-100%
Нематеријална имовина	1-7	14,29%-100%

Обрачун амортизације некретнина, постројења, опреме и нематеријалне имовине почиње од наредног месеца у односу на датум стављања средства у употребу.

31.12.2020.

ГРУПЕ СРЕДСТАВА	Преостали век употребе за 2020.год.	Стопе амортизације
Грађевиснки објекти	1-65 година	1.52%-50%
Возила за јавни градски превоз	1-22 година	0.56%-50%
Теретна, специјална и путничка возила	1-20 година	5%-50%
Средства енергетике	1-30 година	3.33%-50%
Крупна сервисна опрема	1-29 година	3.33%-50%
Ситна сервисна опрема	1-19 година	5%-50%
Комуникациона опрема	1-15 година	6.67%-58.88%
Канцеларијска опрема	1-10 година	10%-65.59%
Остала опрема	1-13 година	7.14%-66.29%
Нематеријална имовина	1-6 година	9.83%-50%

Уговором о залози на покретним стварима бр. 4272 од 15.04.2013. године уписана је ручна залога за 200 аутобуса Соларис у износу од 6.102.542.049,46 динара као залога за кредит ЕБРД по Уговору бр.1172 од 30.01.2013. године.
Садашња вредност 200 аутобуса Соларис на дан 31.12.2021. године износи 2.460.242.226,03 динара.
ЈКП ГСП "'Београд" је поднео регистрационе пријаве за измену и допуну података о заложном праву које је регистровано под Зл.бр.5513/2013 од 24.03.2017, 17.08.2017. и 04.09.2017. године.
Агенција за привредне регистре је усвојила регистрационе пријаве, додат је нови предмет залоге 12 нових аутобуса марке ФЕНИКС БУС ФБИ – 86 П. Садашња вредност аутобуса на дан 31.12.2021. године је 91.682.874,10 динара.

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА ПО НАБАВНОЈ И САДАШЊОЈ ВРЕДНОСТИ

Према МРС 16 и МРС 41 је прописано да се под основним средствима сматрају природна богаства (земљишта и шуме), грађевински објекти, опрема, алат и инвентар са калкулативним отписом, вишегодишњи засади, основно стадо и остала основна средства, као и улагање у прибављање основних средтава.

Ускладу са чланом 6.Став 8.Правилника о контном оквиру, исказани су НПО узети у лизинг, са правом коришћења преко годину дана а која испуњавају услове да буду призната као имовина у складу са МСФИ 16.

У следећим табелама приказана су основна средтва која предузеће има, по набавној вредности и по структури садашње вредности:

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА ПО НАБАВНОЈ ВРЕДНОСТИ

у хиљадама РСД

	Категорије основних средстава	по набавној вредности 31.12.2021.	31.12.2020.
022	Земљиште	0	0
023	Грађевински објекти	14,809,866	14,693,849
	Постројења и опрема	23,050,505	22,582,617
024	Инвестиционе некретнине	15,857	15,857
025 и 027	Некретнине, постројења, опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	365,566	218,096
026	Остале некретнине, постројења и опрема	13,970	13,970
029	Аванси за некретнине, постројења и опрему	82,110	99,464
	УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА:	**38,337,874**	**37,623,853**

СТРУКТУРА САДАШЊЕ ВРЕДНОСТИ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

У хиљадама РСД

		2021		2020	
	Категорије основних средстава	**Износ**	**Учешће у %**	**Износ**	**Учешће у %**
022	Грађевински објекти	13,659,825	43.09	13,933,192	42.03
023	Постројења и опрема	17,605,465	55.54	18,867,603	56.92
024	Ивенстиционе некретнине	15,857	0.05	15,857	0.05
025 и 027	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине , постројења и опрема у припреми	323,650	1.02	218,096	0.66
026	Остале некр., постројења и опр.	13,970	0.04	13,970	0.04
029	Аванси за некр.,постр., и опрему	82,110	0.26	99,464	0.30
	Укупно основна средства	**31,700,877**	**100**	**33,148,182**	**100**

ДИНАМИКА ПРОМЕНА НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА

Опрема МРС 16, Некретнине, постројења и опрема се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити. У следећој табели приказана је динамика промена на основним средствима и инвестиционим некретнинама у хиљадама РСД:

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА У 2021.ГОДИНИ

Ред. бр.	Опис динамике пласмана	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Имовина са правом коришћења	Остале некретнине,постројења и опрема	Основна средства у припреми	Аванси за некр.постр. и опрему	Укупно	Нематеријална имовина
I	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	022	023	024	025	026	027	029		01
	Стање 01.01.2021.	14,693,849	22,582,617	15,857	0	13,970	218,096	99,464	37,623,853	39,315
	Нове набавке	995	596,114						597,109	19,900
	Увођење имовине са правом коришћења - прва примена МСФИ-16				131,490				131,490	
	Донација		900						900	
	Вишак								0	
	Повећање инвестиција						335,435		335,435	3,980
	Инвестиционо одржавање ос	20,188	9,206						29,394	
	Остала повећања -- инвестиције	106,465	183,596						290,061	
	Повећање аванса							101,680	101,680	
	Корекција по процени	-2,011	-220,662						-222,673	
	Расход	-9,620	-101,265						-110,885	
	Мањак									
	Активирање инвес.-пренос на грађ.објекте						-106,465		-106,465	
	Активирање инвес.-пренос на опрему						-183,596		-183,596	
	Активирање инвес.-пренос на инв.некретнине									
	Активирање инвестиционо одржавање О.С.						-29,394		-29,394	
	Актив.инвест. пренос на немат.имовину									-19,900
	Смањење аванса							-119,034	-119,034	
	Корекција по процени									-2,498
	Заокружење		-1						-1	-1
	Стање 31.12.2021.	14,809,866	23,050,505	15,857	131,490	13,970	234,076	82,110	38,337,874	40,796
II	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
	Стање 01.01.2021.	760,657	3,715,014	0	0	0	0	0	4,475,671	8,689
	Амортизација	392,364	1,929,765		41,916				2,364,045	3,276
	Корекција по процени	-2,036	-147,112						-149,148	-2,502
	Расход	-944	-52,627						-53,571	0
	Мањак	0	0						0	0
	Заокружење									-1
	Стање 31.12.2021.	1,150,041	5,445,040	0	41,916	0	0	0	6,636,997	9,462
III	САДАШЊА ВРЕДНОСТ	13,659,825	17,605,465	15,857	89,574	13,970	234,076	82,110	31,700,877	31,334
	Стање 31.12.2021.	13,659,825	17,605,465	15,857	89,574	13,970	234,076	82,110	31,700,877	31,334
	Стање 31.12.2020.	13,933,192	18,867,603	15,857	0	13,970	218,096	99,464	33,148,182	30,626

Напомена : Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг 025 и некртнине постројења и опрема у припреми 027 износе заједно 323.650 за 2021 годину и 218.096 за 2020. годину

***Процена вредности НПО и нематеријалне имовине на дан 01.01.2021.године** извршена је од стране интерних комисија и усвојена Одлуком Надзорног одбора бр. 9060 од 26.07.2021.године. **Негативни ефекти** неких ставки одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 42.888.134,60 рсд и трошкова на групи 582 у износу од 43.908.212,21 рсд. **Позитивни ефекти** књижени су укорист рачуна 330 у износу од 11.076.924,84 рсд и у корист прихода групе 682 у износу 2.198.099,67 рсд. Све нове набавке у току 2021.године књижене су по набавној вредности.

***Вредност инфраструктурних објеката која треба да се искњижи из евиденције основних средстава** у корист града Београда као оснивача износи **6.545.870.027,22 рсд** а ближе је објашњена у догађајима након биланса који могу утицати на резултат пословања предузећа на крају напомена.

Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми

У 000 рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	НПО узети у лизинг	89,574	0
2.	НПО у припреми	234,076	218,073
3.	**Укупно:**	**323,650**	**218,073**

НАБАВКА НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Вредност нових набавки приказана у следећој табели у 2021.години садржи набавку опреме, одржавање опреме, набавку конфигурација за рачунаре, лаптопова.....

Напомена: Табела је у изворном облику па је из тог разлога на латиничном писму због назива опреме и назива добављача.

SP/ OJ	Invent. broj	Gar.br.	Konto	Naziv	Iznos	Dobavljač	Faktura Datum	Broj	Procenjeni vek upotrebe (god)	Procenjena rezidualna vrednost
Centrala	40009		022011	Terminusni objekat Trošarina	995,000.00	Es Energoservis	24-02-21	9/2021	10	200,000.00
					995,000.00					
UPUT	40088	7654	023100	Teretno vozilo IVECO ML160E28 za održavanje kontaktne mreže	29,930,400.00	Auto Čačak Komerc	10.08.2021.	248-5796	12	2,993,040.00
UPUT	40089	7655	023100	Teretno vozilo IVECO ML160E28 za održavanje kontaktne mreže	29,930,400.00	Auto Čačak Komerc	10.08.2021.	247-5796	12	2,993,040.00
UPUT	40118	7455	023100	Traktor Belarus MTZ 920.4 poljoprivredni	6,997,960.00	Premium Bus	14.09.2021.	21-3001-000007	15	699,796.00
UPUT	40119	7454	023100	Traktor Belarus MTZ 920.4 poljoprivredni	6,997,960.00	Premium Bus	14.09.2021.	21-3001-000008	15	699,796.00
UPUT	40120	7452	023100	Traktor Belarus MTZ 920.4 poljoprivredni	6,997,960.00	Premium Bus	14.09.2021.	21-3001-000009	15	699,796.00
UPUT	40121	7451	023100	Traktor Belarus MTZ 920.4 poljoprivredni	6,997,960.00	Premium Bus	14.09.2021.	21-3001-000010	15	699,796.00
UPUT	40122	7453	023100	Traktor Belarus MTZ 920.4 poljoprivredni	6,997,960.00	Premium Bus	14.09.2021.	21-3001-000011	15	699,796.00
UPUT	40142	7657	023100	Hako Multicar vozilo M31 4x4	16,663,300.00	Premium Bus	08.11.2021.	21-3000-000006	12	2,499,495.00
UPUT	40143	7656	023100	Hako Multicar vozilo M31 4x4	16,663,300.00	Premium Bus	08.11.2021.	21-3000-000007	12	2,499,495.00
UPUT	40144	7658	023100	Hako Multicar vozilo M31 4x4	16,663,300.00	Premium Bus	08.11.2021.	21-3000-000005	12	2,499,495.00
UPUT	40161	7711	023100	Priključno vozilo marke Uniplast do 3,5t	1,980,000.00	Autobus d.o.o.	16.12.2021.	21/03100426	12	198,000.00
UPUT	40163		023100	Kombi vozilo za prevoz putnika Volkswagen	6,949,000.00	Premium Bus	30.12.2021.	21-3000-000010	12	350,000.00

UPUT	40164		023100	Kombi vozilo za prevoz putnika Volkswagen	6,949,000.00	Premium Bus	30.12.2021.	21-3000-000011	12	350,000.00
					160,718,500.00					
EGO	40030	8112	023101	Mobilni agregat sa prikolicom i pratećom opremom	4,681,300.00	Refit inženjering	28.04.2021.	21-300-000141	10	468,130.00
EGO	40117		023101	Laboratorijski izvor jednosmernog napona	768,000.00	Micom TM International d.o.o.	30.09.2021.	21-300-000866	12	76,800.00
					5,449,300.00					
Zemun	40010		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	03-02-2021	21-300-000024	12	2,900.00
Kosmaj	40011		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	03-02-2021	21-300-000024	12	2,900.00
Karaburma	40012		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	03-02-2021	21-300-000024	12	2,900.00
Novi Beograd	40013		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	03-02-2021	21-300-000024	12	2,900.00
Ego	40014		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	03-02-2021	21-300-000024	12	2,900.00
Centralni remont	40015		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	03-02-2021	21-300-000024	12	2,900.00
Dorćol	40016		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	03-02-2021	21-300-000024	12	2,900.00
Centrala	40017		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	03-02-2021	21-300-000024	12	2,900.00
Centralni remont	39979		023103	Komora za automatsko pranje auto delova kapaciteta do 800 kg	5,180,000.00	Tecon sistem d.o.o	02-03-2021	21-300-000297	12	518,000.00
Novi Beograd	39978		023103	Sistem duple okretne ruke dužine 2X9 M	450,000.00	Tecon sistem d.o.o	02-03-2021	21-300-000299	6	45,000.00
Kosmaj	39976		023103	Sistem duple okretne ruke dužine 2X9 M	450,000.00	Tecon sistem d.o.o	02-03-2021	21-300-000300	6	45,000.00
Karaburma	39977		023103	Sistem duple okretne ruke dužine 2X9 M	450,000.00	Tecon sistem d.o.o	02-03-2021	21-300-000301	6	45,000.00
Karaburma	39975		023103	Komora za automatsko pranje auto delova kapaciteta do 600 kg	3,980,000.00	Tecon sistem d.o.o	02-03-2021	21-300-000296	12	398,000.00
Zemun	39974		023103	Komora za automatsko pranje auto delova kapaciteta do 600 kg	3,980,000.00	Tecon sistem d.o.o	02-03-2021	21-300-000295	12	398,000.00
Novi Beograd	39985		023103	Uređaj za grejanje vode za industrijsku mašinu za pranje visokim pritiskom	250,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-03-2021	21-300-000322	6	25,000.00
Novi Beograd	39986		023103	Industrijska mašina za pranje visokim pritiskom	300,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-03-2021	21-300-000322	8	30,000.00
Karaburma	39981		023103	Uređaj za grejanje vode za industrijsku mašinu za pranje visokim pritiskom	250,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-03-2021	21-300-000324	6	25,000.00
Karaburma	39982		023103	Industrijska mašina za pranje visokim pritiskom	300,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-03-2021	21-300-000324	8	30,000.00
Zemun	39980		023103	Sistem duple okretne ruke dužine 2X9 M	450,000.00	Tecon sistem d.o.o	02-03-2021	21-300-000298	6	45,000.00
Dorćol	39983		023103	Uređaj za grejanje vode za industrijsku mašinu za pranje visokim pritiskom	250,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-03-2021	21-300-000326	6	25,000.00
Dorćol	39984		023103	Industrijska mašina za pranje visokim pritiskom	300,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-03-2021	21-300-000326	8	30,000.00
Zemun	39987		023103	Uređaj za grejanje vode za industrijsku mašinu za pranje visokim pritiskom	250,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-03-2021	21-300-000323	6	25,000.00
Zemun	39988		023103	Industrijska mašina za pranje visokim pritiskom	300,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-06-2021	21-300-000323	8	30,000.00
Centrala	40007		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	16-03-2021	21-300-000080	12	2,900.00
EGO	40008		023103	Paletni viljuškar 2.5 T	29,000.00	Autosfera	16-03-2021	21-300-000080	12	2,900.00
Kosmaj	39989		023103	Uređaj za grejanje vode za industrijsku mašinu za pranje visokim pritiskom	250,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-03-2021	21-300-000325	6	25,000.00
Kosmaj	39990		023103	Industrijska mašina za pranje visokim pritiskom	300,000.00	Tecon sistem d.o.o	04-03-2021	21-300-000325	8	30,000.00
Kosmaj	40028		023103	Automatska prolazna perionica za pranje vozila	2,800,000.00	Autosfera	16.04.2021.	21-300-000124	10	560,000.00
Kosmaj	40029		023103	Uređaj za kontrolu, merenje i analizu sila kočenja HOFMANN SNAP ON-SAFELANE TRUCK 416	2,390,000.00	Marinković&Hofmann	13.04.2021.	724	10	239,000.00
Novi Beograd	40165		023103	Tandemski sistem sa dva sinhronizovana portala za brzo pranje autobusa	17,548,000.00	Tecon sistem d.o.o	30.12.2021.	21-300-001896	8	500,000.00

				40,718,000.00					
Ego	40027	023104	Pneumatski čekić	369,907.00	Ecomex	01-04-2021	03366-9/21	10	36,990.00
Ego	40090	023104	Sekač asfalta i betona podni	325,378.50	Lombardini BGD	09.08.2021.	372/21-200	15	32,537.00
				695,285.50					
Novi Beograd	40005	023105	Pneumatski udarni odvijač	187,489.00	Premtec d.o.o	22-03-2021	21-3000-00692	5	5,000.00
Novi Beograd	40006	023105	Pneumatski udarni odvijač	187,489.00	Premtec d.o.o	22-03-2021	21-3000-00692	5	5,000.00
Karaburma	40003	023105	Pneumatski udarni odvijač	187,489.00	Premtec d.o.o	22-03-2021	21-3000-00694	5	5,000.00
Karaburma	40004	023105	Pneumatski udarni odvijač	187,489.00	Premtec d.o.o	22-03-2021	21-3000-00694	5	5,000.00
Kosmaj	40002	023105	Pneumatski udarni odvijač	187,489.00	Premtec d.o.o	22-03-2021	21-3000-00693	5	5,000.00
Zemun	40001	023105	Pneumatski udarni odvijač	187,489.00	Premtec d.o.o	22-03-2021	21-3000-00695	5	5,000.00
Dorćol	39999	023105	Pneumatski udarni odvijač	187,489.00	Premtec d.o.o	22-03-2021	21-3000-00690	5	5,000.00
Dorćol	40000	023105	Pneumatski udarni odvijač	187,489.00	Premtec d.o.o	22-03-2021	21-3000-00690	5	5,000.00
EGO	40031	023105	Uređaj za testiranje el instalacija KEW 6515	220,000.00	Micom TM International d.o.o.	02.06.2021.	21-300-000478	10	0.00
EGO	40061	023105	Aparat za zamrzavanje cevi prečnika 2	129,700.00	Import Trade	02-07-2021	1/807	10	12,970.00
EGO	40093	023105	Manometar digitalni 15KV	574,500.00	Enipinvest	26.08.2021.	427/21	10	57,450.00
EGO	40096	023105	Aparat invertorski za zavarivanje rel postupkom, 230VM, 200A	43,000.00	Ecomex	06.09.2021.	09048-4	10	0.00
EGO	40097	023105	Aparat invertorski za zavarivanje rel postupkom, 230VM, 200A	43,000.00	Ecomex	06.09.2021.	09048-4	10	0.00
Centrala	40098	023105	Aparat invertorski za zavarivanje rel postupkom, 230VM, 200A	43,000.00	Ecomex	06.09.2021.	09049-2	10	0.00
EGO	40099	023105	Aparat invertorski za zavarivanje rel /tig postupkom, 230V, 220A	303,007.00	Ecomex	06.09.2021.	09050-6	10	30,300.70
Dorćol	40151	023105	Interfejs modul za povezivanje punjača i eBus-eva, ugrađen u punjač "Dorćol"	296,540.00	Dat holding	26.11.2021.	016-41-2021	6	0.00
Dorćol	40152	023105	Interfejs modul za povezivanje punjača i eBus-eva, ugrađen u punjač "Novi Beograd"	296,540.00	Dat holding	26.11.2021.	016-41-2021	6	0.00
Dorćol	40153	023105	Interfejs modul za povezivanje punjača i eBus-eva, ugrađen u punjač "Vukov spomenik"	296,540.00	Dat holding	26.11.2021.	016-41-2021	6	0.00
Dorćol	40154	023105	Interfejs modul za povezivanje punjača i eBus-eva, ugrađen u vozilo gar.br.2101	364,880.00	Dat holding	26.11.2021.	016-41-2021	6	0.00
Dorćol	40155	023105	Interfejs modul za povezivanje punjača i eBus-eva, ugrađen u vozilo gar.br.2102	364,880.00	Dat holding	26.11.2021.	016-41-2021	6	0.00
Dorćol	40156	023105	Interfejs modul za povezivanje punjača i eBus-eva, ugrađen u vozilo gar.br.2103	364,880.00	Dat holding	26.11.2021.	016-41-2021	6	0.00
Dorćol	40157	023105	Interfejs modul za povezivanje punjača i eBus-eva, ugrađen u vozilo gar.br.2104	364,880.00	Dat holding	26.11.2021.	016-41-2021	6	0.00
Dorćol	40158	023105	Interfejs modul za povezivanje punjača i eBus-eva, ugrađen u vozilo gar.br.2105	364,880.00	Dat holding	26.11.2021.	016-41-2021	6	0.00
				5,570,139.00					
Finansije	40123	023107	Fotokopir aparat Canon	360,400.21	Aigo	30.09.2021.	AIBGIF21/7171	10	0.00
Opšta logistika	40160	023107	Fotokopir aparat Canon	383,300.00	Aigo	10.12.2021.	AIBGIF21/9026	10	0.00
				743,700.21					
RSI	39994	023108	Laptop	105,000.00	Uspon d.o.o	18-03-2021	09085/21 VP1	5	0.00
RSI	39995	023108	Laptop	105,000.00	Uspon d.o.o	18-03-2021	09085/21 VP1	5	0.00

RSI	39996	023108	Laptop	105,000.00	Uspon d.o.o	18-03-2021	09085/21 VP1	5	0.00
RSI	39997	023108	Laptop	105,000.00	Uspon d.o.o	18-03-2021	09085/21 VP1	5	0.00
RSI	39998	023108	Laptop	105,000.00	Uspon d.o.o	18-03-2021	09085/21 VP1	5	0.00
RSI	40018	023108	Cisco router serije ISR1100	119,950.00	Informatika a.d.	16-03-2021	10-2103130	10	0.00
RSI	40019	023108	Cisco router serije ISR1101	119,950.00	Informatika a.d.	16-03-2021	10-2103130	10	0.00
RSI	40020	023108	Cisco router serije ISR1102	119,950.00	Informatika a.d.	16-03-2021	10-2103130	10	0.00
RSI	40021	023108	Cisco router serije ISR1103	119,950.00	Informatika a.d.	16-03-2021	10-2103130	10	0.00
RSI	40022	023108	Cisco router serije ISR1104	119,950.00	Informatika a.d.	16-03-2021	10-2103130	10	0.00
RSI	40023	023108	Cisco router serije ISR1105	119,950.00	Informatika a.d.	16-03-2021	10-2103130	10	0.00
RSI	40024	023108	Cisco router serije ISR1106	119,950.00	Informatika a.d.	16-03-2021	10-2103130	10	0.00
RSI	40025	023108	Cisco L3 managed switch serije catalyst	668,000.00	Informatika a.d.	16-03-2021	10-2103130	10	0.00
RSI	40026	023108	Cisco L3 managed switch serije catalyst	668,000.00	Informatika a.d.	16-03-2021	10-2103130	10	0.00
RSI	40034	023108	ISR4331-SEC/K9 Cisco ISR 4331 Sec	435,000.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40035	023108	ISR4331-SEC/K9 Cisco ISR 4331 Sec	435,000.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40036	023108	SG350-28-K9-EU Cisco SG350-28-28-port	234,000.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40037	023108	SG350-28-K9-EU Cisco SG350-28-28-port	234,000.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40038	023108	SG350-28-K9-EU Cisco SG350-28-28-port	234,000.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40039	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40040	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40041	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40042	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40043	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40044	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40045	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40046	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40047	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40048	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40049	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40050	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40051	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40052	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
RSI	40053	023108	Cisco swc CISCO SF250-48-48-PORT	26,600.00	Informatika a.d.	11.06.2021.	10-2106078	10	0.00
Novi Beograd	40062	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.08.2021.	10-2108052	5	0.00
Korporativna bezbednost	40063	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.08.2021.	10-2108052	5	0.00
Korporativna bezbednost	40064	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.08.2021.	10-2108052	5	0.00
Pravni poslovi	40065	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.08.2021.	10-2108052	5	0.00
Ljudski resursi	40066	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.08.2021.	10-2108052	5	0.00
Ljudski resursi	40067	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.08.2021.	10-2108052	5	0.00
Opšta logistika	40068	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.08.2021.	10-2108052	5	0.00
Centralni remont	40069	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.08.2021.	10-2108052	5	0.00
Investicije	40070	023108	Laptop	62,500.00	Elektronik partner	13.08.2021.	IF210793	5	0.00

Opšta logistika	40071	023108	Laptop	62,500.00	Elektronik partner	13.08.2021.	IF210794	5	0.00
Opšta logistika	40072	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Finansije	40073	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Finansije	40074	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Finansije	40075	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Investicije	40076	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Investicije	40077	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Investicije	40078	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Investicije	40079	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Investicije	40080	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
PIUS	40081	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
PIUS	40082	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Novi Beograd	40083	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
EGO	40084	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
EGO	40085	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Investicije	40086	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Investicije	40087	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	19.08.2021.	10-2108158	5	0.00
Novi Beograd	40094	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.09.2021.	10-2109034	5	0.00
Novi Beograd	40095	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	06.09.2021.	10-2109034	5	0.00
Ljudski resursi	40100	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Ljudski resursi	40101	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Dorćol	40102	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Dorćol	40103	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Centrala	40104	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Centrala	40105	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Pravni poslovi	40106	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Kosmaj	40107	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Kosmaj	40108	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Investicije	40109	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Investicije	40110	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Investicije	40111	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	22.09.2021.	10-2109123	5	0.00
Investicije	40112	023108	Laptop	62,500.00	Elektronik partner	24.09.2021.	IF210928	5	0.00
Finansije	40113	023108	Laptop	62,500.00	Elektronik partner	24.09.2021.	IF210930	5	0.00
Finansije	40114	023108	Laptop	62,500.00	Elektronik partner	24.09.2021.	IF210929	5	0.00
Finansije	40115	023108	Laptop	62,500.00	Elektronik partner	24.09.2021.	IF210929	5	0.00
Finansije	40116	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	28.09.2021.	10-2109158	5	0.00
Zemun	40124	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	14.10.2021.	10-2110147	5	0.00
Investicije	40125	023108	Laptop	69,400.00	Informatika a.d.	12.10.2021.	10-2110103	5	0.00
Investicije	40126	023108	Laptop	69,400.00	Informatika a.d.	12.10.2021.	10-2110103	5	0.00
Investicije	40127	023108	Laptop	69,400.00	Informatika a.d.	12.10.2021.	10-2110103	5	0.00
Investicije	40128	023108	Laptop	69,400.00	Informatika a.d.	12.10.2021.	10-2110103	5	0.00
Investicije	40129	023108	Laptop	69,400.00	Informatika a.d.	12.10.2021.	10-2110103	5	0.00
Investicije	40149	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	09.12.2021.	10-2112091	5	0.00
Investicije	40150	023108	Računarska konfiguracija 2	59,400.00	Informatika a.d.	09.12.2021.	10-2112091	5	0.00
Dorćol	40159	023108	Softver za daljinski nadzor i praćenje rada punjača	274,600.00	Dat holding	26.11.2021.	016-41-2021	5	0.00
				8,163,050.00					
Sektor za ish. I smeštaj	39944	023109	Kombinovana parna pećnica(SP Karaburma)	220,600.00	Bago	03-02-2021	FA-199-0/21	10	0.00
Sektor za ish. I smeštaj	39945	023109	Kombinovana parna pećnica(Kosmaj)	220,600.00	Bago	03-02-2021	FA-199-0/21	10	0.00

Sektor za ish. I smeštaj	39946	023109	Kombinovana parna pećnica(N.Beograd)	220,600.00	Bago	03-02-2021	FA-199-0/21	10	0.00
Sektor za ish. I smeštaj	39947	023109	Kombinovana parna pećnica(Zemun)	220,600.00	Bago	03-02-2021	FA-199-0/21	10	0.00
Sektor za ish. I smeštaj	39948	023109	Omekšivač vode depurator(SP Karaburma)	16,400.00	Bago	03-02-2021	FA-199-0/21	10	0.00
Sektor za ish. I smeštaj	39949	023109	Omekšivač vode depurator(SP Kosmaj)	16,400.00	Bago	03-02-2021	FA-199-0/21	10	0.00
Sektor za ish. I smeštaj	39950	023109	Omekšivač vode depurator(SP N.Beograd)	16,400.00	Bago	03-02-2021	FA-199-0/21	10	0.00
Sektor za ish. I smeštaj	39951	023109	Omekšivač vode depurator(SP Zemun)	16,400.00	Bago	03-02-2021	FA-199-0/21	10	0.00
Sektor za ish. I smeštaj	39991	023109	Kafe aparat poluautomatski sa dve grupe	244,000.00	Bago	23-03-2021	FA-510-0/21	10	0.00
Sektor za ish. I smeštaj	39992	023109	Depurator ručni	7,275.00	Bago	23-03-2021	FA-510-0/21	10	0.00
Sektor za ish. I smeštaj	39993	023109	Mlin za kafu	39,600.00	Bago	23-03-2021	FA-510-0/21	10	0.00
				1,238,875.00					
Novi Beograd	39933	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.750, inv.br.35991	163,000.00	Vatrosprem inovacije d.o.o	28-01-2021	28/21	10	0.00
Centrala	40032	023110	Orman za skladištenje zapaljive tečnosti	193,030.00	Element Inženjering	18.06.2021.	709/21	10	0.00
Centrala	40033	023110	Orman za skladištenje zapaljive tečnosti	193,030.00	Element Inženjering	18.06.2021.	709/21	10	0.00
Kosmaj	40054	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.749, inv.br.35910	163,000.00	Vatrosprem inovacije d.o.o	21.06.2021.	317/21	10	0.00
Kosmaj	40055	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.746, inv.br.35834	163,000.00	Vatrosprem inovacije d.o.o	21.06.2021.	317/21	10	0.00
Kosmaj	40056	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br. 218, inv.br.35900	163,000.00	Vatrosprem inovacije d.o.o	21.06.2021.	317/21	10	0.00
Kosmaj	40057	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.742, inv.br.35830	163,000.00	Vatrosprem inovacije d.o.o	21.06.2021.	317/21	10	0.00
Karaburma	40058	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.970, inv.br.35863	163,000.00	Vatrosprem inovacije d.o.o	21.06.2021.	317/21	10	0.00
Karaburma	40059	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.973, inv.br.35867	163,000.00	Vatrosprem inovacije d.o.o	21.06.2021.	317/21	10	0.00
Karaburma	40060	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.950, inv.br.35820	163,000.00	Vatrosprem inovacije d.o.o	21.06.2021.	317/21	10	0.00
UPUT	40091	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7120, inv.br.36779	494,000.00	SDT GROUP	17.08.2021.	1-141288	10	0.00
UPUT	40092	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7121, inv.br.36781	494,000.00	SDT GROUP	17.08.2021.	1-141289	10	0.00
UPUT	40130	023110	Stabilni sistem za automatsku	494,000.00	SDT GROUP	19.10.2021.	1-141689	10	0.00

			detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7122, inv.br.36780						
UPUT	40131	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7123, inv.br.36778	494,000.00	SDT GROUP	19.10.2021.	1-141690	10	0.00
UPUT	40132	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7125, inv.br.36784	494,000.00	SDT GROUP	19.10.2021.	1-141691	10	0.00
UPUT	40133	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7124, inv.br.36787	494,000.00	SDT GROUP	19.10.2021.	1-141693	10	0.00
UPUT	40134	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7126, inv.br.36782	494,000.00	SDT GROUP	19.10.2021.	1-141694	10	0.00
UPUT	40135	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7127, inv.br.36786	494,000.00	SDT GROUP	19.10.2021.	1-141695	10	0.00
UPUT	40136	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7128, inv.br.36783	494,000.00	SDT GROUP	02.11.2021.	1-141783	10	0.00
UPUT	40137	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7130, inv.br.36793	494,000.00	SDT GROUP	02.11.2021.	1-141784	10	0.00
UPUT	40138	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7138, inv.br.36796	494,000.00	SDT GROUP	02.11.2021.	1-141785	10	0.00
UPUT	40139	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7133, inv.br.36795	494,000.00	SDT GROUP	19.11.2021.	1-141929	10	0.00
UPUT	40140	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7134, inv.br.36789	494,000.00	SDT GROUP	19.11.2021.	1-141930	10	0.00
UPUT	40141	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7135, inv.br.36791	494,000.00	SDT GROUP	19.11.2021.	1-141931	10	0.00
UPUT	40146	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7129, inv.br.36785	494,000.00	SDT GROUP	03.12.2021.	1-142045	10	0.00
UPUT	40147	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7132, inv.br.36788	494,000.00	SDT GROUP	03.12.2021.	1-142046	10	0.00
UPUT	40148	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.7136, inv.br.36792	494,000.00	SDT GROUP	03.12.2021.	1-142047	10	0.00
Kosmaj	40145	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju,dojavu i gašenje požara na vozilu gar.br.87	163,000.00	Vatrosprem inovacije d.o.o	22.11.2021.	553	10	0.00

Opšta logistika (Samostalni sindikat)	40166		023110	Televizor Samsung	92,100.00	Aigo	22.12.2021.	AIBGIF21/9499	10	0.00
					10,343,160.00					
UPUT	39952	7553	023113	Autobus Feniksbus Iveco FBI 86 P	15,946,000.00	Autobus d.o.o.	19-02-2021	21/03100062	12	100,000.00
UPUT	39953	7554	023113	Autobus Feniksbus Iveco FBI 86 P	15,946,000.00	Autobus d.o.o.	19-02-2021	21/03100061	12	100,000.00
UPUT	39954	7555	023113	Autobus Feniksbus Iveco FBI 86 P	15,946,000.00	Autobus d.o.o.	19-02-2021	21/03100059	12	100,000.00
UPUT	39955	7556	023113	Autobus Feniksbus Iveco FBI 86 P	15,946,000.00	Autobus d.o.o.	19-02-2021	21/03100058	12	100,000.00
UPUT	39956	7557	023113	Autobus Feniksbus Iveco FBI 86 P	15,946,000.00	Autobus d.o.o.	19-02-2021	21/03100060	12	100,000.00
UPUT	39934	7516	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100040	12	100,000.00
UPUT	39935	7517	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100041	12	100,000.00
UPUT	39936	7518	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100042	12	100,000.00
UPUT	39937	7519	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100048	12	100,000.00
UPUT	39938	7520	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100044	12	100,000.00
UPUT	39939	7521	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100049	12	100,000.00
UPUT	39940	7522	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100046	12	100,000.00
UPUT	39941	7523	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100047	12	100,000.00
UPUT	39942	7524	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100043	12	100,000.00
UPUT	39943	7525	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	11-02-2021	20/03100045	12	100,000.00
UPUT	39957	7533	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	03-03-2021	21/03100079	12	100,000.00
UPUT	39958	7534	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	03-03-2021	21/03100078	12	100,000.00
UPUT	39959	7535	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	03-03-2021	21/03100081	12	100,000.00
UPUT	39960	7536	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	03-03-2021	21/03100080	12	100,000.00
UPUT	39961	7528	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	05-03-2021	21/03100082	12	100,000.00
UPUT	39962	7529	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	05-03-2021	21/03100083	12	100,000.00
UPUT	39963	7530	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	05-03-2021	21/03100085	12	100,000.00
UPUT	39964	7531	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	05-03-2021	21/03100084	12	100,000.00
UPUT	39965	7537	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	15-03-2021	21/03100108	12	100,000.00
UPUT	39966	7538	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	15-03-2021	21/03100107	12	100,000.00
UPUT	39967	7539	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	15-03-2021	21/03100106	12	100,000.00
UPUT	39968	7540	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	15-03-2021	21/03100104	12	100,000.00
UPUT	39969	7551	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	15-03-2021	21/03100105	12	100,000.00
UPUT	39970	7552	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	15-03-2021	21/03100103	12	100,000.00
UPUT	39971	7526	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	16-03-2021	21/03100121	12	100,000.00
UPUT	39972	7527	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	16-03-2021	21/03100120	12	100,000.00
UPUT	39973	7532	023113	Autobus Iveco Daily 50C18H A8	10,472,000.00	Autobus d.o.o.	16-03-2021	21/03100119	12	100,000.00
					362,474,000.00					
				Sveukupno:	596.413.724,21					

СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИОНИХ НЕКРЕТНИНА

У хиљадама рсд

ОЈ/СП	НАЗИВ	31.12.2021.	31.12.2020.
Општа логистика	Гаража 18м2 у приземљу	1,326	1,326
Општа логистика	Гаража 18м2 у приземљу	1,404	1,404
Карабурма	Бензинска пумпа	1,659	1,659
СП Космај	Бензинска пумпа	1,546	1,546
СП Нови Београд	Бензинска пумпа	1,386	1,386
СП Нови Београд	Приземна пословна зграда	7,451	7,451
СП Земун	Бензинска пумпа	1,085	1,085
	Укупно инвестиционе некретнине:	**15,857**	**15,857**

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА УЗЕТА У ЛИЗИНГ СА ПРАВОМ КОРИШЋЕЊА ПРЕКО ГОДИНУ ДАНА

Закључно са финансијским извештајем за 2020.годину на групи рачуна 025 исказивале су се Остале некретнине,постројења и опрема које се почев од финансијског извештаја за 2021.годину исказују на рачуну 026, а у складу са чланом 6. став 8. новог Правилника о контном оквиру.

Почев од 2021.године , на рачуну 025, у складу са чланом 6. став 7. Правилника о контном оквиру, исказују се Некретнине, постројења и опрема узете у лизинг (или закуп) са правом коришћења преко годину дана, које испуњавају услове да буду признате као имовина у складу са МСФИ 16.

Пошто предузеће примењује пуне МСФИ применило је ове одредбе Правилника за финансијки извештај за 2021.годину а следећа табела показује структуру опреме која је књижена на групи конта 025 – Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг са правом коришћења преко годину дана:

SP/ OJ	Invent. broj	Gar.br.	Klasa	Naziv	Iznos	Dobavljač	Ugovor		Preostali vek (mes)
							Datum	Broj	
UPUT	40167		26-02K	Škoda Superb 2.0 TDI	1,378,565.31	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6015	17
UPUT	40168		26-02K	Škoda Superb 2.0 TDI	1,378,565.31	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6015	17
UPUT	40169		26-02K	Škoda Octavia A7	837,410.95	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	17
UPUT	40170		26-02K	Škoda Octavia A7	837,410.95	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	17
UPUT	40171		26-02K	Škoda Octavia A7	837,410.95	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	17
UPUT	40172		26-02K	Škoda Octavia A7	837,410.95	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	17
UPUT	40173		26-02K	Škoda Octavia A7	837,410.95	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	17
UPUT	40174		26-02K	Škoda Octavia A7	837,410.95	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	17
UPUT	40175		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40176		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40177		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40178		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40179		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40180		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40181		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40182		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40183		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40184		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40185		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40186		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40187		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40188		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40189		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40190		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18

UPUT	40191		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40192		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40193		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40194		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40195		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40196		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40197		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40198		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40199		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40200		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40201		26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	677,037.68	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	18
UPUT	40202	7501	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,301,649.21	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	51
UPUT	40203	7502	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,301,649.21	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	51
UPUT	40204	7503	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,301,649.21	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	51
UPUT	40205	7504	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,301,649.21	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	51
UPUT	40206	7505	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,703,687.27	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	52
UPUT	40207	7506	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,703,687.27	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	52
UPUT	40208	7507	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,703,687.27	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	52
UPUT	40209	7508	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,703,687.27	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	52
UPUT	40210	7509	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,703,687.27	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	52
UPUT	40211	7510	26-01K	Autobus IVECO Model: 50C15	10,703,687.27	SDT Renting I SDT Group	07.02.2020.	1846	52
			Ukupno:		**131,490,334.14**				

Исправка вредности опреме узете на лизинг на дан 31.12.2021.године износи 41.916.098,85 рсд. Садашња вредност опреме узете у лизинг 89.574.235,29 рсд.

- **ЕФЕКТИ ПРЕКЊИЖАВАЊЕ ОПРЕМЕ УЗЕТЕ У ЛИЗИНГ ПО ОСНОВУ ПРВЕ ПРИМЕНЕ МСФИ**

Приликом прекњижавања опреме узете лизинг по основу прве примене МСФИ ефекти су књижени у корист губитака из ранијих година у износу од 1.579 хиљада рсд и мање су значајни.

ОПРЕМА ДОБИЈЕНА ИЗ ДОНАЦИЈА У 2021.ГОДИНИ	
Инвентарски број	39932
Гаражни број	1494
Конто	23111
Класа	07-05К
Назив	Трамвајска приколица Б4/С
Датум записника о примопредаји	29.01.2021.
Вредност	**900.000,00**
Добављач	Донација -Швајцарска, Базел
Уговор од17.07.2020.	Бр.7743
Датум активирања	31.01.2021.
Датум књижења	31.01.2021.
Процењени век употребе- год.	пет
Процењена резидуална вредност	80.000,00

НАПОМЕНА БР.4

ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Дугорочни фиансијски пласмани састоје се из следећих позиција:

у хиљадама рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Учешће у капиталу осталих правних лица	20,423	20,423
2.	Дугороч.пласмани осталим повезаним прав. лицима	10,274	13,370
3.	Остали дугорочни финансијски пласмани	133,931	137,906
	Укупно дугорочни финансијки пласмани:	**164,628**	**171,699**

8

Учешће у капиталу осталих правних лица:

у хиљадама рсд

Назив и седиште	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.	Учешће %
Акције ,,Футураплус"- Београд	0	0	0.27384355
Исправка вредности ,,Футуреплус"	0	0	
Свега ,,Футураплус":	0	0	
Учешће у капиталу ,,Рекреатурс" Бгд.	20,423	20,423	0.44
Укупно на дан :	**20,423**	**20,423**	

Вредност учешћа у капиталу ,,Рекреатурса" је непоромењено у односу на 2020.годину.

- На контима – Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима, књижене су позајмице синдикатима прдузећа – део који доспева након истека једне године.

- Остали дугорочни финансијски пласмани:

у хиљадама рсд

Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Дугорочни стамбени кредити дати запосленим	1.012	1,244
Удружена средства за стамбену изградњу	273	273
Откуп станова - запослени	139.549	143,712
Пренос на краткорочне стамбене кредите	-292	-309
Пренос на краткорочне откуп станова	-6,612	-7,014
Заокружење	1	0
Укупно:	**133.931**	**137,906**

Ревалоризација потраживања за продате друштвене станове на дан 31.12.2021.

На дан 31.12.2021.године вршена је ревалоризација за продате друштвене станове:

- За уговоре закључене од 19.јула 1994. до 31.децембра 2021.године;
- За уговоре закључене од 01.новембра 1990.до 01.августа 1992.године.

За уговоре склопљене до 30.06.2021.године коефициент ревалоризације **је 0,042,** док је за за уговоре склопљене до 01.08.1992.године **1,079;**

Стање на конту 048704. за продате друштвене станове на дан 31.12.2021. године, након унете ревалоризације,увећано је за ревалоризациони износ, у висини од 5.609.112,12 динара.

Стање на конту 048700. за дугорочне стамбене кредите дате запосленима-зајам, увећано је за ревалоризациони износ, коефицијентом 0,042 . у висини од 39.741,05 динара.

Извршен је пренос на конту 048700 за дугорочне стамбене кредите дате запосленима-зајам, и на конту, 048704. за продате друштвене станове, који доспевају у току једне године, у укупном износу од 6.904.732,83 рсд.

ОБРТНА ИМОВИНА

у хиљадама РСД

Редни број	ОПИС	2021	2020
1.	Залихе	867,222	729,996
2.	Потраживања по основу продаје	437,182	399,414
3.	Остала краткорочна потраживања	253,500	98,266
4.	Краткорочни финансијски пласмани	11,737	12,342
5.	Готовински еквиваленти и готовина	220,775	177,059
6	Активна временска разграничења	207.703	209,069
	Укупно:	**1.998.119**	**1,626,146**

НАПОМЕНА БР.5 **ЗАЛИХЕ**

Залихе се воде по врсти и њих чине залихе материјала, залихе резервних делова и залихе алата и ситног инвентара. Вредност залиха материјала утврђује се на основу методе просечне цене. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне и зависне трошове. **Приликом пописа** залиха није било вишкова и мањкова у 2021.години. Утврђене **су разлике приликом интерне процене**, између књиговодственог и стварног стања залиха и некурентних залиха које су прокњижене преко конта обезвређења и исправке вредности.

У прилогу се налази табела структуре залиха у 2021 и 2020.год.:

у хиљадама РСД

ОПИС	31.12.2021.	31.12.2020.
Материјал	113,269	104,577
Резервни делови	608,594	543,575
Алат и инвентар	95,447	38,917
Материјал, резервни делови, алат и инвенар у обради доради и манипулацији	47,897	24,628
Заокружење	1	1
Укупно залихе:	**865,208**	**711,698**
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	2,014	18,298
Укупно:	**867,222**	**729,996**

ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ - СТРУКТУРА

у хиљадама РСД

ОПИС	31.12.2021.	31.12.2020.
Материјал	125,362	118,300
Резервни делови	854,735	805,108
Алат и инвентар	101,925	45,225
Материјал, резервни делови, алат и инвенар у обради доради и манипулацији	47,897	24,628
Минус обезвређење залиха	-264,712	-281,564
Заокружење	1	1
Укупно залихе:	**865,208**	**711,698**
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	2,014	18,298
Укупно:	**867,222**	**729,996**

ПРЕГЛЕД ДАТИХ АВАНСА

у хиљадама РСД

Редни број	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1.	AUTOBUS	НОВИ САД	65,185	2021
2.	SKY TECHNOLOGIES	БЕОГРАД	12,470	2019
3.	TECON SISTEM	БЕОГРАД	4,211	2021
4.	ELEKTROIZGRADNJA DOO	БЕОГРАД	244	
Укупно 029			82,110	
1.	EKSA DOO	БЕОГРАД	481	2021
2.	ECOMEX	БЕОГРАД	283	2021
3.	INTER BELA DOO	БЕОГРАД	124	2021
4.	GLOBUS TRAVEL DOO	БЕОГРАД	262	2021
5.	SLUŽBENI GLASNIK	БЕОГРАД	116	
6.	CENTAR ZA MENADZMENT	БЕОГРАД	88	
Остало			660	
Укупно 150			2,014	
	Све укупно:		**84,124**	

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

у хиљадама РСД

Редни број	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	71,654	85.18
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године	12,470	14.82
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Дати аванси старији од 3 године		
	Укупно:	**84,124**	**100**

НАПОМЕНА БР.6 ПОТРАЖИВАЊА НА ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У билансу стања исказан је износ потраживања по основу продаје (Купци у земљи) од **436.175**. хиљада рсд. Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи **606.812** хиљада рсд, а исправка вредности **170.637** хиљада рсд. Бруто износ потраживања од купаца у иностранству износи **37.604.**хиљада рсд, а исправка вредности **36.597**.хиљада рсд. Нето износ потраживања од купаца у иностранству је **1007.** хиљада рсд.податак за 2021.годину.

У хиљадама РСД

Ред.бр.	ОПИС	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**Укупно купци у земљи:**	**436,175**	**385,798**
II	**Укупно купци у иностранству:**	**1,007**	**13,616**
III	**Укупно купци:**	**437,182**	**399,414**

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ - СТРУКТУРА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	ОПИС	31.12.2021.	31.12.2020.
	Купци у земљи	606,812	648,306
	Исправка вредности купаца у земљи	-170,637	-262,508
I	**Укупно купци у земљи:**	**436,175**	**385,798**
	Купци у иностранству	37,604	36,778
	Исправка вредности купаца у иностранству	-36,597	-23,162
II	**Укупно купци у иностранству:**	**1,007**	**13,616**
III	**Укупно купци:**	**437,182**	**399,414**
IV	**Остала потаживања по основу продаје-Футура плус**	**0**	**0**
	III + IV	**437,182**	**399,414**

ПОРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

	Опис	У хиљадама РСД
1.	Укупна потраживања од купаца у земљи на дан **31.12.2021.** износила су	436,175
2.	Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи	606,812
3.	Исправка вредности потраживања од купаца у земљи износи	170,637

Предузеће је доставило дужницима списак неплаћених рачуна (ИОС образац) у складу са чланом 18. став 2. Закона о рачуноводству. Усаглашавање стања вршено је са свим купцима, осим са купцима који нису имали промет у текућој години и са купцима који су брисани из регистра Агенције за привредне регистре.

Од укупног броја послатих образаца ИОС:

	Опис	Износ у хиљадама РСД	%
1.	Усаглашено је	429,223	70.73
2.	Није усаглашено - купци нису вратили оверено обрасце ИОС	24,431	4.03
3.	Није усаглашено - купци који су тужени и којима су обрасци ИОС слати поштом нису те обрасце оверили и вратили.	153,158	25.24
	Укупно:	606,812	100

ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ СА САЛДОМ

(У односу на бруто износ)

У хиљадама РСД

Р.б	Назив купца и место	Износ	Усаглашено	Неусаглашено
1.	Секретаријат за јавни превоз	368,151	368,151	0
2.	Еко унија СН ДОО	8,410	8,410	0
3.	Секретаријат за социјалну заштиту	6,135	6,135	0
4.	Цент. за смештај и дн.бор.деце омет.у раз	11,529	11,529	0
5.	INFO MEDIA GROUP D.O.O	4,816	0	4,816
6.	ЈКП ,,Градска чистоћа"	6,358	0	6,358
7.	ЈП Поште србије	63	0	63
8.	TREND MARKETING D.O.O	548	0	548
9.	СП Ласта	1,468	0	1,468
10.	Kenkart southeast Europe	886	0	886
11.	Секретаријат за образовање и деч.зашт.	34,840	34,840.00	0.00
12.	МПН Промет	2,887	0.00	2,887
	Укупно:	**446,091**	**429,065**	**17,026**

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Р.б	Назив старосне групе	Износ у хиљадама РСД	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела за наплату	434,428	71.59
2.	Потраж. од купаца чији је рок наплате протекао до три месеца	13,196	2.17
3.	Потраж. од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	9,578	1.58
4.	Потраж. од купаца чији је рок наплате протекао од шест месеци до једне године	1,483	0.24
5.	Потраж. од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	10,735	1.77
6.	Потраж. од купаца чији је рок протекао од две до три године	7,225	1.19
7.	Потраж. од купаца чији је рок наплате старији од три године	130,167	21.45
	Укупно:	**606,812**	**100**

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

у хиљадама рсд

Р.б	Опис	Број купаца	Износ
1.	Купци са салдом (2+3+4=1)	239	606,812
2.	Усаглашено 100%	8	429,223
3.	Усаглашено делимично	0	0
4.	Није усаглашено	231	177,589

ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВЦИ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

у хиљадама рсд

Р.Б	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Стање на дан 01.01.	285,670	284,031
2.	Нове исправке у току године	67,879	7,297
3.	Наплата предходно исправљених потраживања	-146,315	-5,658
	Стање на крају године:	**207,234**	**285,670**

***** Табела се односи на збирну исправку врености купаца у земљи и купаца у иностранству**

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

у хиљадама РСД

1.	**Укупна потраживања од купаца у иностранству на дан 31.12.2021.**	1,007
2.	Бруто износ потраживања од купаца у иностранству	37,604
3.	Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству	36,597

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

У хиљадама РСД

Р.б	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела на наплату	0	0
2.	Потраживања од купаца чији је рок протекао до три месеца	0	0
3.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	73	0.2
4.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од шест месеци до једне године	2	0.01
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	5,879	15.63
6.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од две до три године	6,926	18.42
7.	Потраживања од купаца чији је рок старији од три године	24,724	65.74
	Укупно потр. од купаца у иностранству:	**37,604**	**100**

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

У хиљадама РСД

Р.Б	Опис	Број купаца	Износ
1.	Купци са салдом (2+3+4=1)	0	37,604
2.	Усаглашено 100%	0	0
3.	Усаглашено делимично	0	0
4.	Није усаглашено	4	37,604

У хиљадама РСД

Ред.бр.	ОПИС	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**Укупно купци у земљи:**	**436,175**	**385,798**
II	**Укупно купци у иностранству:**	**1,007**	**13,616**
III	**Укупно купци:**	**437,182**	**399,414**

НАПОМЕНА БР.7

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД

Р.б.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Потаживања за камате	915	1,103
2	Пораживања од запослених	4,036	4,569
3	Накнаде зарада које се рефундирају	26,950	20,390
4	Потраживања по основу наканде штета	0	553
5	Остала краткорочна потраживања	2,313	1,751
6	Потраживања за више плаћен ПДВ	218,337	69,317
	Заокружење	-1	0
	Укупно остала потраживања :	**252,550**	**97,683**
7	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	950	583
	Укупно друга потраживаања:	**253,500**	**98,266**

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА - СТРУКТУРА

У хиљадама РСД

Р.б.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**Потаживања за камате**	**915**	**1,103**
II	**Потраживања од запослених**		
	Пораживања од запослених	8,756	10,023
	Исправка вредности потраживања од запослених	-4,720	-5,454
	Укупно потраживања од запослених:	**4,036**	**4,569**
III	**Зараде које се рефундирају**		
	Накнаде зарада које се рефундирају	28,566	66,349
	Исправка вредности наканда зарада које се рефундирају	-1,616	-45,959
	Укупно накнаде зарада које се рефундирају	**26,950**	**20,390**
	Потраживања по основу наканде штета	0	927
	Исправка вредности потр.од друштва за осигурање	0	-374
	Укупно потраживања по основу накнаде штета	**0**	**553**
IV	**Остала краткорочна потраживања**		
	Остала краткорочна потраживања	196,748	196,183
	Исправка вредности ост.краткор.потраж.	-194,435	-194,432
	Укупно остала краткорочна потр.	**2,313**	**1,751**
V	**Потраживања за више плаћен ПДВ**	**218,337**	**69,317**
	Заокружење	-1	
	Укупно остала потраживања I+II+III+IV+V+VI:	**252,550**	**97,683**
VI	**Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса**	**950**	**583**
VII	**Укупно друга потраживаања:**	**253,500**	**98,266**

I. Потраживања за камате: - Купци: ,,Masel group d.o.o." = 914.671,75 рсд.

II. Потраживања од запослених:

У хиљадама РСД

Р.б	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Потраживања од запослених за службени пут	74	35
2.	Потраживања од запослених по основу штета причињених послодавцу	1,091	1,421
3.	Потраживања од заполсених по основу мањкова	10	10
4.	Потраживања од запослених по основу откупа стана	2,857	3,099
5.	Сумњива и спорана потраживања од запослених	4,720	5,454
6.	Остала потраживања од запослених	4	4
7.	Исправка вредности сумњивих и спорних потрживања од запослених	-4,720	-5,454
	Укупно потраживања од запослених:	**4,036**	**4,569**

III. Потраживања за накнаду зараде која се рефундира

У хиљадама РСД

Р.б	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Боловање преко 30 дана.	23,810	43,498
2.	Породиљско боловање	0	5,380
3.	Инвалиди рада друге категорије	3,139	17,471
4	Потраж.за накн.зар.инвалида рада II и III категорије по тужби	1,616	0
5	Исправка вредности	-1.616	-45,959
	Укупно:	**26.950**	**20,390**

Потраживања по основу накнада штета: Од осигуравајућих друштва **588.170,03** рсд и од физичких лица **339.135,00** рсд. Исправка вредности потраживања од друштава за осигурање **373.984,86 рсд.за 2020 годину. У 2021.години ових потраживања није било.**

IV. Остала краткорочна потраживања

Потраживање од **стамбене задруге ,,Шумадија**" формирано је приликом покретања стечајног поступка пред Привредним судом у Београду решењем бр.68/2013.године. Целокупан износ потраживања предузећа од стамбене задруге дат је на исправку вредности , а прилком израде финансијског извештаја врши се курсирање на дан 31.12.2021. када се утврђују и књиже курсне разлике на главни дуг и камату која за посматрани извештајни период износи **3.126,11** рсд. У оквиру ове пзиције су и **потраживања по основу комисионе продаје** која на дан 31.12.2021. године износе 2.313 хиљада рсд.

У прилогу се налази табела за стамбену задругу Шумадија:

Опис	Вредност спора у еур	Средњи курс еур на дан 31.12.2020.	Вредност на дан 31.12.2020.	Средњи курс еур на дан 31.12.2021.	Вредност на дан 31.12.2021.	Курсна разлика
Основни дуг	1,514,180.17	117.5802	178,037,607.22	117.5821	178,040,484.17	-2,876.94
Камата	131,141.11	117.5802	15,419,597.94	117.5821	15,419,847.11	-249.17
Укупан дуг еур	1,645,321.28		193,457,205.17		193,460,331.28	-3,126.11
Судски трошкови			975,000.00		975,000.00	
Укупно			**194,432,205.17**		**194,435,331.28**	**-3,126.11**

V. Потраживања за више плаћен ПДВ

Р.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1	ПДВ по општој стопи	7,804	7,120
2	ПДВ по посебној стопи	1,717	21
3	Потраживања за више плаћен ПДВ	208,816	62,176
	Укупно :	**218,337**	**69,317**

Као што се види из приложене табеле предузеће увек има потраживања за више плаћени ПДВ јер је пдв у издатим рачунима и примљеним авансима већи за 218.337 хиљада рсд, од пдв а за примљене рачуне и дате авансе.

VI. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза, доприноса и такси.

Потраживња по основу преплаћених осталих пореза и доприноса и других такси односе се на преплате по уплатним рачунима код Пореске управе за порез на имовину, комуналне таксе и слично. Од целокупног, приказаног износа, највећи део у износу од

582.420,00 рсд односи се на преплату по основу локалне комуналне таксе за коришћење јавних површина на општини Земун и **365.914,39** рсд који се односи на преплату за накнаду за заштиту животне средине Стари град.

НАПОМЕНА БР.8 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У следећој табели су ближе приказани краткорочни финансијски пласмани:

У хиљадама РСД

	ОПИС	31.12.2020.	31.12.2020.
I	**Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица**		
	Синдикат ,, РАЈ-ГСП,,	430	447
	Укупно:	**430**	**447**
II	**Краткорочни кредити, зајмови ипласмани у земљи**		
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године – СИНДИКАТИ	4,403	4,571
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године – кредити	292	309
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године – станови	6,612	7,015
	Менице дате на наплату	9,463	9,463
	Исправка врености меница датих на наплату	-9,463	-9,463
	Укупно:	**11,307**	**11,895**
III	**Све укупно:**	**11,737**	**12,342**

Услови Уговора о зајму из 2021. и 2020.године са синдикатима ГСП ,,Београд" приказани су уследећим табелама:

САМОСТАЛНИ СИНДИКАТ

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2019.	Износ који доспева до једне године	Износ до краја отплате	Датум уплате од стране Гсп-а	Износ рате -без камате	Грејс период	Број рата	Варијабилна камтна стопа	Почетак враћања зајма - кроз чланарину	Број Уговора
6,000,000.00	1,333,333.32	1,555,555.60	29.12.2017.	111,111.11	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једноме сечни. Белибор)	јул /2018, фебруар 2019	уг.бр.16410/29.12.2017.
6,000,000.00	1,308,642.00	4,253,086.39	20.08.2017.	111,111.11	7 месеци (01.08.18-31.01.2019)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једноме сечни. Белибор)	феб/2019	Уг.бр.9598/08.08.2018
12,000,000.00	2,641,975.32	5,808,641.99							
остатак дуга	**8,450,617.31**								

СИНДИКАТ РАДНИКА ЗАПОСЛЕНИХ У ГСП

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2.18.	Износ који доспева до једне године	Износ до краја отплате	Датум уплате од стране Гсп-а	Износ рате -без камате	Грејс период	Број рата	Варијабилна камтна стопа	Почетак враћања зајма - кроз чланарину	Број Уговора
2,000,000.00	436,214.04	1,417,695.63	29.12.2017.	37,037.04	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једномесечни. Белибор)	јул/2018,фебру./2019.	Уг.Бр.16411/29.12.2017, анекс 9600/8.8.2018.
1,000,000.00	333,333.28	0.00	репрограм старе позајмице из 2016.уг.14996/29.12.2016	41,666.66	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	24	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једномесечни. Белибор)	јул/2018,фебру./2019.	Уг.344/10.1.2018, анекс 1 уг.15037/30.12.16, анекс 344/1-8.8.2018
2,000,000.00	436,214.04	1,417,695.63	20.08.2018.	37,037.04	7 месеци(1.8.2018.-31.1.2019.)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једномесечни. Белибор)	јул/2018,фебру./2019.	Уг.9599/08.08.2018.
5,000,000.00	1,205,761.36	2,835,391.26							
Остатак дуга	**4,041,152.62**								

СИНДИКАТ НЕЗАВИСНОСТ

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2.18.	Износ који доспева до једне године	Износ до краја отплате	Датум уплате од стране Гсп-а	Износ рате -без камате	Грејс период	Број рата	Варијабилна камтна стопа	Почетак враћања зајма - кроз чланарину	Број Уговора
2,000,000.00	221,536.37	1,629,629.33	29.12.2017.	37,037.04	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једномесечни. Белибор)	јул/2018	уг.бр.16412/29.12.2017, анекс 1. 9585/8.8.2018.
1,000,000.00	333,333.28	0.00	репрограм старе позајмице из 2016.уг.14995/29.12.2016	41,666.66	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	24	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једномесечни. Белибор)	јул/2018	Уг.232/8.1.2018, анекс 1. уг.15019/29.12.2016, анекс 2. уг.232/1/8.8.2018.
3,000,000.00	554,869.65	1,629,629.33							
Остатак дуга	**2,184,498.98**								

СИНДИКАТ РАЈ

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2.18.	Износ који доспева до једне године	Износ до краја отплате	Датум уплате од стране Гсп-а	Износ рате -без камате	Грејс период	Број рата	Варијабилна камтна стопа	Почетак враћања зајма - кроз чланарину	Број Уговора
492,463.49		**430,032.56**	Стари дуг						

НАПОМЕНА БР.9 ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Хартије од вредности и готовински еквиваленти су кредитне картице и чекови који у 2021.години имају промет али на дан сатављања биланса њихов салдо износи нула рсд.

Менице као средство обезбеђења плаћања издате су :

- по основу новчаних позајмица од јавних предузећа
- по основу уговора о дозвољеном прекорачењу по текућим рачунима код пословних банака
- по уговорима на име обезбеђења извршених уговорних обавеза, односно за добро извршење посла и за озбиљност понуде
- по основу уговора о лизингу.

У оквиру позиције **текући-пословни рачуни** приказана су салда на рачунима под 31.12.2021.године а минусна салда прекњижена у оквиру осталих краткорочних обавеза, на групи рачуна 429. Књиговодствено стање на текућим рачунима усклађено је са стварним стањем на дан састављања биланса.

За салдо на девизним рачунима код ОТП и Уникредит банке утврђене су курсне разлике на дан састављања биланса по средњем курсу од **117,5821 рсд за еур.**

Стање готовине на дан састављања биланса је **220.775** у 2021.години а на дан 31.12.2020. године износило је **177.059** рсд у хиљадама динара.

У прилогу је приказана структура готовинских еквивалената и готовине:

У хиљадама РСД

Р.б	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Хартије од вредности - готовински еквиваленти	6	0
2.	Текући рачуни	160,071	134,414
3.	Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
4.	Благајна - бонови за топли оброк	0	0
5.	Девизни рачуни	8,347	1,305
6.	Девизни акредитиви	0	0
7.	Девизна благајна	0	0
8.	Остала новчана средства	52,351	41,340
	Укупно:	**220,775**	**177,059**

НАПОМЕНА БР.10 КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

На позицији активних временских разграничења предузеће води унапред плаћене премије осигурања за осигурање возила од којих су издвојена каско осигурања и осигурање имовине. АВР се раздужује наредне године, сваког месеца, евидентирањем на одговарајућим контима расхода.

Активна временска разграничења исказана су у Билансу стања у износу од **207.703 хиљада рсд** за 2021.годину и **209.069**. за 2020.годину. Структуру активних временских разграничења дајемо у наставку...

У хиљадама РСД

Р.б	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Унапред плаћена премија осигурања возила	84,363	72,958
2.	Унапред плаћена премија осигурања - каско	106,840	97,556
3.	Унапред плаћена премија осигурања -имовина	0	865
4.	Унапред плаћени остали трошкови	16,499	37,689
	Заокружење	1	1
	Укупно:	**207,703**	**209,069**

НАПОМЕНА БР.11 ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У ванбиласној евиденцији предузећа евидентирају се ставке као што су: (значајнији износи) право коришћења градског грађевинског земљишта, укњижење заложног права, потраживања за маркице за превоз, бонови за топли оброк радника прдузећа, материјал примљен у ускладиштење и чување...

Остала имовина се односи на имовину намењену за рекреацију радника тј .хотел и опрему у Тучепима.

Евидентирана су и заложна права по два основа: први је уњижење заложног права за Солрис аутобусе које служи као гаранција за кредит код Европске банке за обнову и развој (уговор о залози бр.4272 од 15.04.2013.године), а друго је укњижење заложног права за потраживања од НИС-а завдено под бројем 8518, 05.05.2020.године , за сва садашња и будућа потраживања из Уговора о ализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника као и сва будућа новчана потраживања која ће Залогодавац имати према Граду Београду по основу уговора који за предмет имају реализацију комуналне делатности градског превоза на територији града Београда за 2021.годину.

Право на коришћење градског грађевинског земљишта укњижено је на основу Извештаја о пруженој саветодавној услузи бр.XXXII-01/2016.од стране службе за интерну ревизију града Београда у иносу од 2.717.144.014,20 рсд која је у предходном периоду проценом усклађена и сада износи **14.436.409.144,33** рсд.

Прилог је следећа табела:

У хиљадама РСД

Р.б.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Роба примљена у комисион - ,,Апекс,,	436	1,921
2.	Пораживања за маркице за превоз	298,734	298,734
3.	Бонови за топли оброк радника	68,224	67,115
4.	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,940
5.	Укњижење заложног права на имовину- Соларис аутобуси	2,551,925	2,977,141
6.	Остала имовина код других субјеката - хотел Тучепи	14,904	14,904
7.	Опрема код других субјеката хотел Тучепи	2,118	2,118
8.	Право коришћења градског грађевинског земљишта	14,436,409	14,436,409
9.	Карте за ноћни превоз	9,524	2,632
10.	Укњижење заложног права на потраживање НИС	2,062,567	1,686,229
	Укупно:	**19,476,192**	**19,519,143**

БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА

НАПОМЕНА БР.12 **КАПИТАЛ**

У000 рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020
1	Основни капитал	36,807,770	36,087,770
2	Уписани а неуплаћени капитал	2,880,000	0
3	Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани **добици** по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	10,991,251	11,509,301
4	Нереализовани **губици** по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	-212,144	-159,660
5	Губитак	-29,763,563	-28,687,287
6	**Свега капитал:**	**20,703,314**	**18,750,124**

ОСНОВНИ И УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ

По МРС и законским и подзаконским прописима, капитал чини основни капитал (акцијски, удели друштва са ограниченом одговорношћу, улози, државни капитал, друштвени капитал, задружни удели, емисиона премија и остали капитал), уписани а неуплаћени капитал, капиталне резерве, резерве из добити (законске, статутарне и остале), добитак из ранијих година и добитак из текуће године , умањен за нереализоване губитке по основу хартија од вредности, губитак и откупљене сопствене акције.

Друштво је у АПР-у регистровало капитал у укупном износу од **37.144.484.941,22** рсд . Уписани капитал у износу од **27.801.484.941,22** рсд односи се на државни капитал – остала опрема и транспортна средства а у износу од **9.343.000.000,00** рсд односи се на новчани капитал. Основни капитал исказан у пословним књигама Друштва, у циљу спровођења одредби Закона о јавној својини, а који је основ за примену Закона о приведним друштвима, односно за усаглашавање основног капитала евидентираног у пословним књигама Друштва са капиталом регистрованим у АПР-у, је спроведено након процене вредности имовине и предузетих активности у складу са Закључком града Београда решењем бр.27657/2019 од 18.03.2019. године.

Основни државни капитал у пословним књигама предузећа износи **34.264.484.941,22 рсд,** на дан 31.12.2021.године од чега је **6.463.000.000**,00 уписани новчани капитал(уплаћени), и уписани неновчани капитал у износу од **27.801.484.941,22** динара) и као што се види усклађен је са уписаним капиталом код Агенције за привредне регистре.

Уписани а неуплаћени капитал на дан 31.12.2021.године износи **2.880.000.000,00** рсд.

Остали капитал у износу од **2.543.285.455,32 рсд ,** настао је прекњижавањем на основу извештаја и препоруци о процени вредности капитала на дан 01.01.2019.године са државног капитала, а ради се о имовини која ће бити у власништву Скупштине града Београда.

Руководство Друштва у континуитету предузима активности ради усаглашавања капитала исказаног у књигама Друштва са капиталом који је исказан код Агенције за привредне регистре.

ЈКП ГСП ,,Београд" има Државни капитал. Његова структура приказана је у следећој табели:

Ухиљадама РСД

Р.б.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Државни капитал-остала опрема	3,578,837	3,578,837
2.	Државни капитал-транспортна средства	23,451,285	23,451,285
3.	Остали Државни капитал	298	298
4.	Државни капитал - поклон	103,404	103,404
5.	Средства стамбене изградње (1,3% ФЗП за потребе становања	508,507	508,507
6.	ФЗП за друге потребе и Рекреатурс	20,642	20,642
7.	Д.Ф. за изградњу станова (Моше Пијаде)	26,898	26,898
8.	Фонд заједничке потрошње за потребе становања	111,614	111,614
	Укупно неновчани капитал:	**27,801,485**	**27,801,485**
9.	Новчани капитал	6,463,000	5,743,000
	Укупно:	**34,264,485**	**33,544,485**
10.	Остали основни капитал (имовина која ће бити у власништву Скупштине града)	2,543,285	2,543,285
	Укупно :	**36,807,770**	**36,087,770**
11	**Уписани а неуплаћени капитал по реш.бр.5472**	**2,880,000**	**0**

НАПОМЕНА БР.13

ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	2021	2020.
	Почетно стање:	11,509,301	12,049,315
	Повећња у току године	11,077	0
	Смањења у току године	-529,127	-540,014
	Укупно:	**10,991,251**	**11,509,301**

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Класа	Конто	Почетно стање 01.01.2021.	ПРОЦЕНА			Стање после процене 01.01.2021.	УКИДАЊЕ		Стање 31.12.2021.
			Процена - повећање	Процена - смањење	Укодање 15% у корист одложених пореских обавеза		Према веку употребе	Расход	
1	2	3	4	5	6	7(3+4-5-6)	8	9	10(7-8-9)
1	**330050**	945,284,401.54	0.00	-9,586.90	0.00	945,274,814.64	-15,221,939.23	-5,824.91	930,047,050.50
2	**330060**	2,380,992,358.61	0.00	0.00	0.00	2,380,992,358.61	-37,714,695.48	0.00	2,343,277,663.13
3	**330070**	5,576,798,653.89	0.00	0.00	0.00	5,576,798,653.89	-171,965,000.40	0.00	5,404,833,653.49
4	**330080**	150,366,830.23	8,406.21	0.00	-1,260.93	150,373,975.51	-4,233,241.73	0.00	146,140,733.78
5	**330090**	517,694,964.50	0.00	0.00	0.00	517,694,964.50	-10,667,777.04	0.00	507,027,187.46
6	**330040**	3,784,421.28	0.00	0.00	0.00	3,784,421.28	0.00	0.00	3,784,421.28
7	**330201**	665,669,749.86	1,130,697.98	-8,027,087.50	-169,604.70	658,603,755.64	-46,605,775.20	-1,179,376.29	610,818,604.15
8	**330202**	115,475,674.29	5,129.58	0.00	-769.44	115,480,034.43	-20,674,967.76	0.00	94,805,066.67
9	**330203**	803,632,525.58	3,650,024.76	-33,750,339.33	-547,503.71	772,984,707.30	-126,940,182.34	-13,785,636.61	632,258,888.35
10	**330212**	4,988,288.25	349,263.78	0.00	-52,389.57	5,285,162.46	-2,352,284.69	-435,999.53	2,496,878.24
11	**330213**	201,945,357.23	381,051.37	0.00	-57,157.71	202,269,250.89	-20,342,525.65	0.00	181,926,725.24
12	**330214**	9,445,897.02	4,818,016.70	0.00	-722,702.51	13,541,211.21	-2,330,127.29	-271,567.72	10,939,516.20
13	**330215**	29,443,139.02	26,254.61	-736,723.21	-3,938.19	28,728,732.23	-4,077,031.61	-606,398.58	24,045,302.04
14	**330030**	95,319,884.79	0.00	0.00	0.00	95,319,884.79	-1,136,432.76	0.00	94,183,452.03
15	**330216**	746,972.08	7,999.94	0.00	-1,199.99	753,772.03	-601,309.11	-401.53	152,061.39
16	**330217**	1,721,887.82	3,933.85	-116,876.44	-590.08	1,608,355.15	-1,203,909.34	-3,918.97	400,526.84
17	**330218**	25,580.56	6,027.85	0.00	-904.18	30,704.23	-6,277.97	-2,032.71	22,393.55
18	**330219**	3,309.68	21,864.38	0.00	-3,279.66	21,894.40	-17,898.36	-595.14	3,400.90
19	**330220**	777,739.52	316,854.48	0.00	-47,528.17	1,047,065.83	-774,779.33	-6,334.26	265,952.24
20	**330221**	267,442.96	72,750.56	0.00	-10,912.58	329,280.94	-96,854.66	-5,296.96	227,129.32
21	**330222**	4,364,498.62	277,809.04	-247,521.22	-41,671.36	4,353,115.08	-1,243,215.00	-67,958.41	3,041,941.67
22	**330223**	551,683.26	0.00	0.00	0.00	551,683.26	0.00	0.00	551,683.26
23	**330300**	0.00	839.75	0.00	-125.96	713.79	-594.84	0.00	118.95
UKUPNO:		**11,509,301,260.59**	**11,076,924.84**	**-42,888,134.60**	**-1,661,538.74**	**11,475,828,512.09**	**-468,206,819.79**	**-16,371,341.62**	**10,991,250,350.68**
корекција почетног стања		**-377.14**							
стање после корекције		11,509,300,883.45							

НАПОМЕНА БР.14 НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	2021	2020.
	Почетно стање - губитак	**159,660**	**124,405**
1.	Актуарски добици по основу планова дефинисаних примања	0	0
2.	Актуарски губици по основу планова дефинисаних примања	52,484	35,255
	Укупно губитак :	**212,144**	**159,660**

НАПОМЕНА БР.15 ГУБИТАК

У хиљадама РСД

I	ПРОМЕНЕ У ТОКУ ГОДИНЕ НА КОНТУ ГУБИТКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	2021	2020
	Почетно стање - губитак ранијих година	26,552,784	25,534,148
	Губитак за 2020.годину (2019- податак за 2020 год)	2,134,503	1,521,535
	Укупно:	28,687,287	27,055,683
	Задужење приликом прекњижавања за оперативни лизинг	1,579	0
	Искњижење непокретности по основу расхода за два стана, инв.број 36873 и 36874 на основу Решења Републичког геодетског завода	8,595	0
	Укидање реваловризационих резерви према веку употребе за 2021.годину	-468,207	-533,330
	Заокружење и исправка мањих грешака	1	30,431
	Укупно:	**28,229,255**	**26,552,784**
	Губитак текуће године - НЕТО	**1,534.308**	**2,134,503**
	Укупан губитак:	**29.763.563**	**28,687,287**

II	СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА ЗА 2021. ГОДИНУ - ГУБИТАК		
	Пословни губитак	1,481,113	2,200,149
	Губитак из финансирања	553,514	468,163
	Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредностикроз биланс успеха губитак	-8,067	-1,831
	Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредностикроз биланс успеха губитак	68,883	7,720
	Остали приходи	-563,661	-589,679
	Остали расходи	83,581	69,508
	Укупно губитак из редовног пословања пре опорезивања	1,615,363	2,154,030
	Негативан нетоефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	54,187	46,926
	Губитак пре опорезивања	1,669,550	2,200,956
	Одложени порески приходи периода	-135,242	-66,453
	Укупан губитак за 2021.	**1,534,308**	**2,134,503**

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

НАПОМЕНА БР.16

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
	Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	627,763	516,449
	Резервисања за јубиларне награде	1,141,303	1,040,712
I	Укупно резервисања за накнаде и друге бенифиције запосленима	**1,769,066**	**1,557,161**
	ГСУЛ Резервисања за трошк.грађ.спорова према ГСП	186	913
	ПСУЛ Резевисања за трошкове привредних спорова према гсп	129,492	142,002
	Трошкови накнаде штета од ГСП-а	47,490	46,567
	РСУЛ Резервисања за трошкове радних спорова према ГСП	123,113	43,351
II	Укупно резервисања за трошкове судских спорова	**300,281**	**232,833**
I+II	**Укупно дугорочна резервисања:**	**2,069,347**	**1,789,994**

Примена одредби Међународног рачуноводственог стандарда 19 - Накнаде запосленима на дан 31.12.2021. године

На основу одредби Међународног рачуноводственог стандарда 19 – Примања запослених, а у складу са Законом о раду, Законом о порезу на доходак грађана, Законом о порезу на добит правних лица, Законом о рачуноводству и одредбама општих аката, којима су регулисана права запослених и достављене документације актуару, утврђују се износи обавеза за текућу годину, по основу отпремнина при одласку у пензију и јубиларних награда.

Преглед кретања дугорочних резервисања у 2021.години

Ред.бр.	Опис	Јубиларне награде	Отпремнине	Судски спорови	Укупно
1.	Стање 01.01.2021.	1,040,712	516,449	232,833	1,789,994
2.	Корекција стања на дан 01.01.2021.	0	0	0	0
3.	Нова резервисања у току године	190,225	138,484	80,568	409,277
4.	Укидање резервисања у току године	-121,194	-48,095	-13,120	-182,409
5.	Актуарски добици	31,559	20,925	0	52,484
6.	Пренос на краткорочне финансијске обавезе	0	0	0	0
7	Заокружење	1	0	0	1
	Стање 31.12.2021.	**1,141,303**	**627,763**	**300,281**	**2,069,347**
	Отпремнине и јубиларне награде	**1,769,066**			

АКТУАРСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2021.ГОДИНУ

Према одредбама Међународног рачуноводственог стандарда 19 – Примања запослених, а у складу са одредбама Закона о раду ("Сл. гласник РС", бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018 - аутентично тумачење), члана 14-20 Закона о порезу на доходак грађана ("Сл. гласник РС", бр. 24/2001, 80/2002, 80/2002 - др. закон, 135/2004, 62/2006, 65/2006 - испр., 31/2009, 44/2009, 18/2010, 50/2011, 91/2011 - одлука УС, 7/2012 - усклађени дин. изн., 93/2012, 114/2012 - одлука УС, 8/2013 - усклађени дин. изн., 47/2013, 48/2013 - испр., 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 57/2014, 68/2014 - др. закон, 5/2015 - усклађени дин. изн., 112/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн., 7/2017 - усклађени дин. изн., 113/2017, 7/2018 - усклађени дин. изн., 95/2018, 4/2019 - усклађени дин. изн., 86/2019, 5/2020 - усклађени дин. изн., 153/2020, 156/2020 - усклађени дин. изн., 6/2021 - усклађени дин. изн., 44/2021, 118/2021, 132/2021), члана 6-14 Пореза на добит предузећа ("Сл. гласник РС", бр. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - др. закон, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - др. закон, 142/2014, 91/2015 - аутентично тумачење, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 и 118/2021), члана 2 Закона о рачуноводству ("Сл.гласник РС" бр. 62/2013, 30/2018 и 73/2019 , 44/2021), Закона о пензијском и инвалидском осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 34/2003, 64/2004 - одлука УСРС, 84/2004 - др. закон, 85/2005, 101/2005 - др. закон, 63/2006 - одлука УСРС, 5/2009, 107/2009, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 108/2013, 75/2014, 142/2014, 73/2018, 46/2019 - одлука УС, 86/2019 и 62/2021) утврђују се износи обавеза за 2021. годину.

За потребе обрачуна коришћен је метод пројектоване јединице који је у складу са МРС 19. Предузеће је претходне године радило актуарски обрачун према МРС 19.
Сви финансијски обрачуни су урађени у динарима. Временски период на који се обрачун односи је до 40 година унапред, па се у складу са тим користе и одређене претпоставке које ће у даљем тексту извештаја бити појашњене.

МЕТОДОЛОШКЕ НАПОМЕНЕ

1. ДЕМОГРАВСКЕ ПРЕТПОСТАВКЕ

Предузеће је доставило податке о броју запослених, старост у годинама по запосленом, податак о полу, зараде по запосленом као и податке о флуктуацији запослених. У обрачуну наведени подаци су кориговани за морталитет, флуктуацију као што је и предвиђено МРС 19.
За обрачун вероватноће да ће радници доживети право на отпремнине, коришћене су последње објављене таблице смртности Републике Србије из 2012. године објављене од стране Завода за статистику Републике Србије, посебно за раднике мушког и женског пола.
Границе за одлазак у старосну пензију одређене су у потпуности према члану 19. и члану 69. Закона о пензијском и инвалидском осигурању ("Сл. гласник РС", бр. 34/2003, 64/2004 - одлука УСРС, 84/2004 - др. закон, 85/2005, 101/2005 - др. закон, 63/2006 - одлука УСРС, 5/2009, 107/2009, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 108/2013, 75/2014, 142/2014, 73/2018, 46/2019 - одлука УС, 86/2019 и 62/2021).
На основу достављених података о флуктуацији запослених, извршена је корекција обрачуна тј. одређен флуктуациони одбитак по сваком раднику посебно.

2. Износи накнада запосленима

Достављен је Колективни уговор предузећа којим се регулише исплата других примања запослених као Посебни колективни уговор за јавна предузећа којим се регулишу друга примање запослених на територији Републике Србије. У Члану 65. Посебног колективног уговора дефинише се да раднику приликом одласка у пензију предузеће исплати отпремнину у висини 3 зараде које запослени остварио или три просечне зараде у на новоу града Београда у зависности шта је за радника повољније.
Основица за обрачун отпремнина је увећана за износ пореза преко неопрезивог дела, где је неопорезив део износ преко двоструке просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку. Јубиларне награде се према Колективном уговору предузећа регулишу у члану 68. и исплаћују за навршених 10, 15, 20, 25, 30, 35 и 40 година непрекидног рада у предузећу, према следећем:

- За 10 година – у висини 0,75 просечне зараде у Предузећу
- За 15 година – у висини 1 просечне зараде у Предузећу;
- За 20 година – у висини 1.5 просечне зараде у Предузећу;
- За 25 година – у висини 2 просечне зараде у Предузећу;
- За 30 година – у висини 2.5 просечне зараде у Предузећу
- За 35 година – у висини 2.8 просечне зараде у Предузећу;
- За 40 година – у висини 3 просечне зараде у Предузећу;
- За 45 година – у висини 3 просечне зараде у Предузећу.

Основица за обрачун јубиларних награда је увећана за обрачунат порез за износ јубиларне награде преко неопрезивог дела.

3. Финансијске претпоставке

Да би се извршио обрачун садашње вредности будућих отпремнина, неопходан је податак о годишњој дисконтној стопи и очекиваном расту зарада у будућем периоду. Обрачун се заснива на дисконтовању пројектоване зараде по запосленом. Наведено резервисање спада у дугорочна резервисања па сходно томе претпоставке би требало утврдити у складу са роком доспећа обавеза за примања запослених. Према МРС 19, у параграфу 78, стопа која се користи за дисконтовање, би требало да буде у складу са тржишним приносима на датум биланса стања за високо квалитетне корпоративне обвезнице, односно са дугорочне државне обвезнице. Валута и рок обвезница треба да буду у складу са валутом и процењеним роком обавеза. Дисконтна стопа је пројектована на основу висококвалитетних дужничких хартија од вредности, обвезница Републике Србије.
Годишњи очекивани раст зарада је одређен на основу историјског прегледа зарада у последњих пет година у Републици Србији и очекиваном расту зарада у Предузећу.

4. Елементи обрачуна резервисања

Предузеће је доставило списак запослених на дан 31.12.2021. године са следећим карактеристикама:

а) ЈМБГ запослених;
б) Име и презиме;
ц) Пол;
д) Радни стаж у предузећу и укупан радни стаж по запосленом;
е) Датум запослења у Предузећу;
ф) Податаке о томе да ли је радник запослен на одређено или неодређено радно време;
г) Колективни уговор предузећа;
х) Зараду по запосленом;
и) Исплаћене износе отпремнина;
ј) Исплаћене износе јубиларних награда;
к) Флуктуација запослених. Обрачун резервације је урађен према достављеним подацима од стране Предузећа.

Обрачун резервације је урађен према достављеним подацима од стране предузећа Актуар није одговоран за тачност достављених података.

Б. ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД КОРИШЋЕНИХ ПРЕТПОСТАВКИ

Назив	2021	2020
Просечна бруто зарада у Републици Србији (у Новембру))	95,312.00	84,201.00
Просечна бруто зарада у Предузећу (у Новембру)	97,445.13	94,620.00
Неопорезиви износ за исплату отпремнине	190,624.00	168,402.00
Неопорезиви износ за исплату јубиларне награде	20,198.00	19,393.00
Стопа раста зараде запослених	6%	5%
Дисконтна стопа	4.50%	4.50%
Стопа флуктуације запослених	6%	6%

Ц. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ

I. Отпремнине

	рсд
1. Износ обавеза за резервисање за отпремнине за пензију на дан 31.12.2020.	**516.449.121,18**
2. Трошак текуће услуге рада	115.244.352,86
3. Трошак прошлих услуга	0.00
4. Трошкови камате	23.240.210,45
5. Актарски добитак/губитак	20.924.692,32
6. Износ укидања у току текуће године раније формираних резервисања закључно са 31.12.предходне године по основу исплате отпремнине	-48,095,054.55
7. Износ обавезе за резервисање за отпремнине за пензију на дан 31.12.2021.	**627,763,322.26**
8. Ојројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утврђивања актуарских ефеката	606,838,629.94
9. Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	-69,513,753.00
10. Износ нето повећања (смањења) обавезе за резервисање	**159,409,255.64**

I. Јубиларне награде

	рсд
1. Износ обавеза за резервисање за јубиларне награде на дан 31.12.2020.	**1,040,712,113.03**
2. Трошак текуће услуге рада	119,443,346.40
3. Трошак прошлих услуга	22,918,741.07
4. Трошкови камате	47,863,388.43
5. Актарски добитак/губитак	31,559,454.02
6. Износ укидања у току текуће године раније формираних резервисања закључно са 31.12.предходне године по основу исплате јубиларне награде	-121,194,483.39
7. Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан 31.12.2021.	**1,141,302,559.56**
8. Ојројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утврђивања актуарских ефеката	1,109,743,105.54
9. Износ стварно исплаћене јубиларне награде у току године	-135,874,025.85
10. Износ нето повећања (смањења) обавезе за резервисање	**221,784,929.92**

Д. РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Укупне обавезе Предузећа по основу резервисања за друга примања запослених према МРС 19 на дан 31.12.2021.године:

Конто	Опис	Почетно стање	Дугује	Потражује	Салдо
4040	Отпремнине	516,449,121.18	48,095,054.55	159,409,255.64	627,763,322.26
4042	Јубиларне награде	1,040,712,113.03	121,194,483.39	221,784,929.92	1,141,302,559.56
	Укупно:	**1,557,161,234.21**	**169,289,537.94**	**381,194,185.56**	**1,769,065,881.82**

Ток кретања дугорочних резервисања у 2021. години

Ред.бр.	Опис	Јубиларне награде	Отпремнине	Судски спорови	Укупно
1.	Стање 01.01.2021.	1,040,712	516,449	232,833	1,789,994
2.	Корекција стања на дан 01.01.2021.	0	0	0	0
3.	Нова резервисања у току године	190,225	138,484	80,568	409,277
4.	Укидање резервисања у току године	-121,194	-48,095	-13,120	-182,409
5.	Актуарски добици	31,559	20,925	0	52,484
6.	Пренос на краткорочне финансијске обавезе	0	0	0	0
7	Заокружење	1	0	0	1
	Стање 31.12.2021.	**1,141,303**	**627,763**	**300,281**	**2,069,347**

НАПОМЕНА БР.17 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
2.	Дугорочни кредити у иностранству	501,052	1,002,087
3.	Дугорочни кредити у иностранству - динарски	235,209	548,820
	Укупно 1+2+3:	**736,261**	**1,550,907**
4.	**Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга**	**660,147**	**993,382**
5	**Остале дугорочне обавезе АИК банка**	**1,289,104**	**0**
	Све укупно:	**2,685,512**	**2,544,289**

НАПОМЕНА БР.18 ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ И ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЛИЗИНГА У ЗЕМЉИ

- **Садржај билансних позиција**

Ред.број	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
	ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ		
I	С-Лизинг - Икарбус - 20 аутобуса	0	22,870
	С-Лизинг - Икарбус - 20 аутобуса - Разграничена камата	0	338
	С-Лизинг - Икарбус - 20 аутобуса - Обрачуната камата	0	-338
II	Лизинг - 10 соло аутобуса	0	31,169
	Лизинг - 10 соло аутобуса - Разграничена камата	0	1,357
	Лизинг - 10 соло аутобуса - Обрачуната камата	0	-1,357
III	Лизинг - 30 зглобних аутобуса 2017.	33,911	201,536
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса 2017.- Разграничена камата	396	9,193
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса 2017.- Обрачуната камата	-396	-9,193
IV	Лизинг - 70 соло аутобуса	567,050	737,807
	Лизинг - 70 соло аутобуса - Разграничена камата	52,631	91,922
	Лизинг - 70 соло аутобуса - Обрачуната камата	-52,631	-91,922
	Обавезе за лизинг – прва примена МСФИ - ,,Лизинг"		
V	Обавезе за Лизинг по основу прве примене МСФИ - ,,Лизинг"	59,186	0
	Укупно:	**660,147**	**993,382**

- **Предузеће је склопило следеће уговоре о финансијском лизингу и поснову прве примене МСФИ - ,,Лизинг":**

Број уговора	Датум набавке	Датум отплате	Опис	Камата рсд	Износ рсд на дан 31.12.2021.
од 12122 до 12247	2016	01.04.2022	Икарбус 20 аутобуса, С - лизинг	338,518.87	22,870,341.64
од 13059 до 13276	2017	03.10.2022.	Икарбус 30 сутобуса - с лизинг	9,193,556.27	201,538,800.05
од 15399 до15771	2019	02.06.2025.	БМЦ 70 аутобуса - С лизинг	91,923,994.95	737,818,762.43
од 8288 до 8297	2017	09.10.2022.	10 аутобуса Уникредит лизинг	1,357,156.11	31,169,815.37
Обавеза за Лизинг по основу прве примене МСФИ –Лизинг"					91,850,149.04
Укупно:				**102,813,226.20**	**1,085,247,868.53**
		Камата + главница рсд =			**1,188,061,094.73**

Уговори о финансијском лизингу - услови

Опис	Каматна стопа	Година повлачења кредита	Датум отплате
Лизинг- S лизинг- бус 20	10.83	2016	01.04.2022
Лизинг- S лизинг- бус 30	9.74	2017	03.04.2024.
Лизинг-Уникредит лизинг- бус 10	9.31	2017	09.10.2022
Лизинг - С лизинг - бус 70	5.95	2019	01.12.2025

- **Дугорочне обавезе по основу лизинга (доспевају након једне године)**

Број уговора	Датум набавке	Датум отплате	Опис	Камата рсд	Износ рсд на дан 31.12.2021.
Финансијски лизинг:					
од 13059 до 13276	2017	03.10.2022.	Икарбус 30 сутобуса - с лизинг	396,134.09	33,911,006.87
од 15399 до15771	2019	02.06.2025.	БМЦ 70 аутобуса - С лизинг	52,631,034.31	567,050,285.51
Обавезе за Лизинг по основу прве примене МСФИ- ,,Лизинг"					91,850,149.04
Укупно:				**53,027,168.40**	**692,811,441.42**
		Камата + главница рсд =			**745,838,609.82**

- УСАГЛАШЕНОСТ ОБАВЕЗА ЗА ЛИЗИНГ

Опис	Број уговора	Износ
Обавезе са салдом	0	0.00
Усаглашено	од 12122 до 12247, од 13059 до 13276, од 15399 до 15771	1,063,684
Делимично усаглашено	0	0.00
Неусаглашено	од 8288 до 8297	32,527

- План отплате финансијског лизинга –

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које допевају у току 2022.године	Укупан износ рата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ рата које доспевају од 3 до 5.година	Укупана обавеза на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
10 аутобуса , Уникредит	од 8288 до 8297	2017	09.10.2022	31,169,815.37	0.00	0.00	31,169,815.37
20 аутобуса, Слизинг	од 12122 до12247	2016	01.04.2022	22,870,341.64	0.00	0.00	22,870,341.64
30 аутобуса, С лизинг	од 13059 до 13276	2017	03.04.2023	167,627,793.18	33,911,006.87	0.00	201,538,800.05
70 аутобуса, С лизинг	од 15399 до 15771	2019	01.12.2025	170,768,476.92	283,525,142.75	283,525,142.76	737,818,762.43
Укупно:				392,436,427.11	317,436,149.62	283,525,142.76	993,397,719.49

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које доспевају у току 2022. године	Укупан износ камата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ камата које доспевају од 3 до 5 година	Укупно обавеза за камате на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
10 аутобуса , Уникредит	од 8288 до 8297	2017	09.10.2022	1,357,156.11	0.00	0.00	1,357,156.11
20 аутобуса, Слизинг	од 12122 до12247	2016	01.04.2022	338,518.87	0.00	0.00	338,518.87
30 аутобуса, С лизинг	од 13059 до 13276	2017	03.04.2023	8,797,422.17	396,134.09	0.00	9,193,556.26
70 аутобуса, С лизинг	од 15399 до 15771	2019	01.12.2025	39,292,960.64	26,315,517.15	26,315,517.15	91,923,994.94
Укупно:				49,786,057.79	26,711,651.24	26,315,517.15	102,813,226.18
Главница + камата				442,222,484.90	344,147,800.86	309,840,659.91	1,096,210,945.67

План отплате по основу прве примене МСФИ - Лизинг

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које доспевају у току 2022.године	Укупан износ рата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ рата које доспевају од 3 до 5 године	Укупна обавеза на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
Прва примена МСФИ-Лизинг - путничка возила	6013 до 6015	2019	2022	8,697,689.78	0.00	0.00	8,697,689.78
Прва примена МСФИ-Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	23,966,209.62	59,186,249.54	0.00	83,152,459.20
Укупно				**32,663,899.40**	**59,186,249.54**	**0.00**	**91,850,148.98**

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које доспевају у току 2022.године	Укупан износ камата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ камата које доспевају од 3 до 5 године	Укупна обавеза за камате на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8
Прва примена МСФИ-Лизинг - путничка возила	6013 до 6015	2019	2022	72,287.72	0.00	0.00	72,287.72
Прва примена МСФИ-Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	2,137,562.70	2,176,603.70	0.00	4,314,166.40
Укупно				**2,209,850.42**	**2,176,603.70**	**0.00**	**4,386,454.12**
Главница + камата				**34,873,749.82**	**61,362,853.24**	**0.00**	**96,236,603.10**

НАПОМЕНА БР.19 **ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ИНОСТРАНСТВУ**

У 000 рсд

Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
Дугорочни кредити у иностранству динарска противвредност за ЕУР	501,052	1,002,087
Дугорочни кредити у иностранству - динарски део	235,209	548,820
Укупно:	**736,261**	**1,550,907**

ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ИНОСТРАНСТВУ

Предузеће има дугорочни кредит код Европске банке за обнову и развој (ЕБРД),заведен под бројем 1172 од 31.03.2013. године – оперативни број 44014. Укупна вредност кредита не прелази **65.000.000,00 еур-а** по уговору. Укупан износ добијеног крдита је **63.877.498,73 еур**. Кредит је намењен набавци опреме.
Отплата кредита према уговору, после ,,грејс,, периода врши се два пута годишње, и отпочела је 30.03.2015.

У току 2016.године отплаћено је у динарској противвредности укупно 1.041.31.436,97 рсд по средњем курсу на дан плаћања односно 8.516.999,83 еур. Рате за плаћања су биле 30.03.2016.,31.03.2016., 30.09.2016.године. Током 2016.године задужење за камату по овом кредиту износило је 276.690.902,74 рсд. у 2016.години није било нових ,,повлачења" кредита.

У 2017.-ој години долази до новог повалчења кредита у изноду од **132.566.632,81 рсд** односно **1.104.407,00 еур.**

Отплата главнице износи 641.475.973,40 рсд, односно 5.250.899,66 еур.

Анексом Уговра бр.3 из 2017.године дошло је до измена услова уговара и конвертовања дела девизног кредита у динарски. Спровођење одредби анкса извршено је 10.07.2017.године у износу од 1.803.265.500,00 рсд односно 15.000.000,00 еура. Анексом уговора снижена је камата за овај део кредита са 4,5% + 6 м.белибор на 2,8% + 3 м.белибор.

Као што се из приложене табеле види **стање дугорочног кедита у иностранству укупно, онај који доспева у току наредне 2022.и након једне године, после 2022.године** (девизни део), после прерачуна по средњем курсу на дан **31.12.2021.године** износи **1.002.104 хиљ.рсд** а дугорочних кредита у иностранству – динарски део, износи **548.820 хиљ.рсд**. Део овог кредита који доспева у току једне године износи **501.052 хиљ.рсд** за девизни део и **313.611 хиљ.рсд** за динарски део. У току 2021.године отплаћено је укупно **814.655 хиљ.рсд** дуга. Расходи камата по овом основу, који терете трошкове предузећа, износили су у 2021.години **56.869 хиљ.рсд** за девизни део кредита и **27.366 хиљ.рсд** за динарски део кредита.

Валутна структура на дан Биланса стања дугорочних обавеза

(укупно дугорочно и у току једне године)

Ред.б.	Опис	2021	2020
I.	**Дугорочни кредити и зајмови у иностранству**		
	ЕУР	8,522,587.16	12,783,880.74
	Динарска противвредност	1,002,103,695.71	1,503,131,254.19
II.	**Дугорочни кредити у иностранству - динарски**	548,819,934.81	862,431,326.04

Структура доспећа дугорочних обавеза на дан Биланса стања

Ред.б.	Опис и валута		2021	2020.
I.	**Дугорочни кредити и зајмови у иностранству**			
а.	**До 1 године**	ЕУР	4,261,293.58	4,261,293.60
		Динарска противвредност	501,051,847.86	501,043,753.75
б.	**Од 1 до две године**	ЕУР	4,261,293.58	4,261,293.60
		Динарска противвредност	501,051,847.85	501,043,753.75
в.	**Од 2 до 5 година**	ЕУР	0.00	4,261,293.54
		Динарска противвредност	0.00	501,043,746.69
	Укупно ЕУР		**8,522,587.16**	**12,783,880.74**
	Укупно динарска противвредност		**1,002,103,695.71**	**1,503,131,254.19**
II.	**Дугорочни кредити и зајмови у иностранству динарски кредит**			
а.	**До 1 године**	РСД	313,611,391.32	313,611,391.32
б.	**Од једне до две године**	РСД	235,208,543.40	313,611,391.32
б.	**Од 2 до 5 година**	РСД	0.00	235,208,543.40
	Укупно динарски део крдита		**548,819,934.72**	**862,431,326.04**

НАПОМЕНА БР.20 ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ - БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ

У 000 рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Обавеза по уговору за уступање потраживања АИК банка	2,062,567	0
2.	Раздужење обавезе - прва рата	773,463	0
	Остатак обавезе 1 -2	**1,289,104**	**0**

Уговором о уступању потраживања између Агроиндустријске комерцијалне банке ,,АИК банке", Нови Београд, Михајла Пупина 115ђ – **ПРИЈЕМНИК** , друштва за истраживање, производњу, прераду, дистрибуцију и промет нафте и нафтних деривата и истраживање и произвоњу природног гаса Нафтна индустрија Србије ад Нови Сад, Народног фронта 12 – **УСТУПИЛАЦ** на основу Пуномоћја број НМ – 040800/ИН-ПУ/410/2021 ОД 10.09.2021 и Јавног комуналног предузећа ГСП ,,Београд", Београд, Кнегиње Љубице бр.29 – **ДУЖИК**, регулишу се потраживања између Дужника и Уступиоца уз накнадау Пријемнику.

Вредност Уговора **је 2.062.567.346,05 расд колико износи и накнада.** Уступилац и Дужник су уговорили следећа средства обезбеђења по Уговору о репрограму дуга, од 27.09.2021.године:

1. **Право залог**е на потраживању Дужника на основу Уговора о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на теритирији града Београда за 2021.годину, број XXXIV-08-401.1-26 ОД 31.12.2020.године, Анекса I уговора број XXXIV-08-401.1-26/20 од 25.06.2021.године, који је закључен између града Београда и Дужника, са обавезом закључења и успостављања заложног права на потраживањима из Уговора о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда за 2021.годину које је регистровано у регистру залоге под бројем ЗЛ – 7173/2021, на основу Решења Агенције за привредне регистре Зл.бр.7173/2021.
   Основни износ обезбеђеног потраживања Дужника према Уступиоцу , према уговору о залози на праву потраживања у износу од 2.062.567.346,05 рсд доспева на плаћање почев од 28.04.2022.године у 24 једнаке месечне рате која оизносе 85.940.306,09 рсд.

2. **30 (словима: тридесет) комада бланко соло меница** са клаузулом ,,без протеста" које је издао Дужник у корист Уступиоца по Уговору о репрограму, са меничним овлашћењима, регистроване у Регистру меница Народне банке Србије.

У току 2021.године дошло је до реализације овог уговора у износу од 773.462.754,81 рсд. Стање на дан 31.12.2021.гоине је 1.289.104.591,24рсд.

НАПОМЕНА БР.21 ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	2021	2020.
I	**Одложена пореска средства**		
	Дугорочна резервисања	301,731	262,355
II	**Одложене пореске обавезе**		
	Некретнине, постројења и опрема	2,069,143	2,163,347
	Свега одложене пореске обавезе: II - I	**1,767,412**	**1,900,992**

КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

НАПОМЕНА БР.22 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
А	Краткорочни кредити и зајмови у земљи:		
	Зајам од ,,Београдских електрана,,	400,000	400,000
	Зајам од ,,инфостана,,	280,000	280,000
	Зајам од ,,Београдског вод.и канал."	300,000	300,000
	Укупно А :	**980,000**	**980,000**
В	Део остлих дугорочних обавеза које доспевају до једне године:		
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019.	170,768	160,925
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019.	39,293	49,133
	Уникредит лизинг, Икарбус - 30 аутобуса	0	31,565
	Уникредит лизинг, Икарбус - 30 аутобуса - камата	0	865
	С-лизинг , Икарбус - 20 аутобуса + ПДВ	22,870	74,628
	С-лизинг , Икарбус - 20 аутобуса, камата	338	4,942
	Лизинг за 10 соло аутобуса, камата	31,170	35,087
	Лизинг за 10 соло аутобуса	1,357	3,945
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса	167,628	156,325
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса-камата	8,797	20,098
	Разграничене камате	-49,785	-78,982
	Прва примена МСФИ – Лизинг, који доспева до једне године	32,664	0
	Укупно за лизинг:	**425,100**	**458,531**
	Део осталих кратк. фин.обавеза		
	Негативан салдо- Војвођанска банка - гл.рачун	209,432	388,769
	Негативан салдо Аик банка - 59	383,584	396,453
	Негативан салдо Аик банка - 98	0	396,988
	Нгативан салдо Уникредит банка- 35	588,137	215,647
	Негативан салдо Војвођанска банка -контролори	196,175	193,630
	Обавезе по основу уговора о уступању поотраживања	773,463	1,180,360
	Укупно негативан салдо:	2,150,791	2,771,847
	Укупно В :	**2,575,891**	**3,230,378**
Ц	Остале краткорочне финансијке об.		
1	**Део дугорочних кредита у иностранству који доспева за плаћање до једне године:**	501,052	501,044
2	**Део дугорочних кредита у иностранству који доспева за плаћање до једне године - ДИНАРСКИ:**	313,611	313,611
	Укупно Ц :	**814,663**	**814,655**
	Укупно краткорочне финансијске обавезе (А+Б+Ц):	**4,370,554**	**5,025,033**

КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ ИЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ –УСЛОВИ

Преглед краткорочних финансијких обавеза по уговорима
(дозвољен минус по текућем рачуну и позајмице код ЈКП)

У 000-ма рсд

Назив банке	Износ кредита	Каматна стопа	Датум закључења	Доспеће кредита
АИК банка	400,000	3,8% + месечни белибор годишње	29.09.2021.	29.09.2022.
АИК банка	400,000	3,8% + месечни белибор годишње	30.09.2021.	30.09.2022.
Војвођанска банка	400,000	3,8% + месечни белибор годишње	24.09.2021.	24.09.2022.
Војвођанска банка	200,000	3,8% + месечни белибор годишње	08.10.2021.	08.10.2022.
Уникредит банка	600,000	3,8% + месечни белибор годишње	26.10.2021.	26.10.2022.
Свега:	**2,000,000**			

Зајмови код ЈКП	Износ позајмице	Каматна стопа	Датум закључења	Рок враћања
Инфостан	280,000	3% на годишњем нивоу	13.01.2021.	31.12.2021.
Београдски водовод	300,000	3% на годишњем нивоу	05.01.2021.	04.01.2022.
Београдске електр.	400,000	3% на годишњем нивоу	31-12-2020	31.12.2021.
Свега:	**980,000**			

* На рачунима групе 424 прокњижена је обавеза за ино кредит код Европске банке за обнову и развој која доспева на наплату у наредној 2022.години одвојено за девизни и динарски део кредита.

* На рачунима групе 425 евидентиране су обавезе по основу лизинга за куповину опреме који се отплаћују током наредне 2022.године, док су на рачунима групе 429 приказана минусна салда на текућим рачунима које су банке одобриле предузећу за класичну позајмицу са роком отплате од 12 месеци.

* На рачуну 429 књижена је обавеза по основу уступања потраживања на основу Уговору о репрограму дуга бр.8475 од 4.августа 2020.склопљеног између НИС а.д Нови Сад и Градског саобраћајног предузећа Београд. Назначено потраживање прешло је на Пријемника 12.августа 2020.године од када је потребно да се све доспеле рате и рате које требају да доспеју до укупне висине од **1.686.229.173,91** рсд уплаћује АИК банци , као Пријемнику, на његов рачун 105-06-11. Потраживање се исплаћује у десет рата које чине главницу и камату у висини како је дефинисано Уговором о репрограму, месечно АИК банци. Висина рате је **168.622.917,39** рсд.а камата се исплаћује на месечном нивиоу : номинална стопа је 6,5%, ефективна 6,70%. У 2021.години исплаћено је укупно **1.180.360.421,74** рсд дуга, а обавеза је увећана за **773.462.754,81** рсд а салдо овог потраживања на дан 31.12.2021. износи **773.462.754,81** рсд. Ова средства обезбедио је Град Београд по уговору о залажном праву за сва новчана потраживања која ГСП Бепоград има према њему као оснивачу, у висини потраживања.

НАПОМЕНА БР.23 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ - БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица из којих се обрачунава ПДВ	198	72
2.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица - непримењене уплате	818	820
3.	Примљени депозити и кауције од трећих лица	407	407
4.	Заокружење	1	0
	Укупно:	**1,424**	**1,299**

ПРЕГЛЕД ПРИМЉЕНИХ АВАНСА

Ред.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1	Центар за заштиту одојчади, деце и омладине	Београд	28	2018
2	Јелена Бабић	Београд	17	2019
3	Никола Коврља	Београд	300	2018
4	Радосав Цицовић	Београд	329	2018/19/20/21
5	Радисав Марковић	Београд	32	2020
6	Шлап фер	Смедерево	108	2021
7	Ависта оил доо Врчин	Београд	55	2021
8	Мирослав Ђокић	Београд	65	2021
9	Драган Исаиловић	Београд	407	2019
10	Остали		83	2021
	Укупно:		**1,424**	

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1	Примљени аванси у текућој години	329	23.10
2	Ррримљени аванси стари од 1 - 2 године	1095	76.90
	Укупно примљени аванси по билансу :	**1,424**	**100.00**

НАПОМЕНА БР.24 **ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Добављачи у земљи - остала повезана правна лица	0	0
2.	Добављачи у земљи	3,881,343	3,722,970
3.	Добављачи у иностранству	68	
	Укупно добављачи:	**3,881,411**	**3,722,970**
4.	**Остале обавезе из пословања**	394	0
	Обавезе из пословања:	**3,881,805**	**3,722,970**

ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ

У хиљадама РСД

Ред. бр.	Опис	Износ	Усаглашено	Неусаглашено	Узрок неусаглашености
1	НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ	284,235	284,235	7,541	рачуни књижени у 2022
2	ЈКП ГРАДСКА ЧИСТОЋА	430,935	430,935	27,935	отписано потраживање по судс.решењу
3	ЈКП БЕОГ.ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	440,559	440,559	691	рекламирани рачуни од стране надлежне службе
4	ЈКП БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ	311,743	311,743	0	
5	ОСИГУРАЊЕ ДУНАВ	266,347	266,347	0	
6	ЈП ЕПС	283,384	283,384	341	судски трошкови
7	ТРИГЛАВ ОСИГУРАЊЕ	148,543	148,543	0	
8	ПРЕМИУМ БУС	81,580	81,580	0	
9	СДТ ГРОУП	258,054	258,054	1,084	недостају рн.
10	БЕТЕКО	40,844	40,844	0	
11	АУТО ЧАЧАК КОМЕРЦ	37,466	37,466	0	
12	ЂУРЂЕВИЋ	28,282	28,282	0	
13	ПРЕМТЕК	15,308	15,308	0	
		2,627,280	**2,627,280**	**37,592**	

ДОБАВЉАЧИ У ИНОСТРАНСТВУ

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	Износ	Усаглашено	Неусаглашено
1	Добављачи у иностранству за услуге	68		68

СТАРОСНА СТРУКТУРА ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	Износ	% Учешћа
1.	Обавезе према добављачима које нису доспеле	812,363	20.93
2.	Неисплаћене обавезе до три месеца	966,488	24.90
3.	Неисплаћене обавезе од три месеца до једне године	712,166	18.35
4.	Неисплаћене обавезе од једне до две године	365,827	9.42
5.	Неисплаћене обавезе од две године до три године	188,127	4.85
6.	Неисплаћене обавезе старије од три године	831,534	21.42
7.	Нефактурисане набавке за обртна средства	5,158	0.13
8.	Нефактурисане услуге	142	0.00
	Укупно:	**3,881,805**	**100.00**

СТАРОСНА СТРУКТУРА ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ИНОСТРАНСТВУ

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	Износ	% учешћа
1.	Обавезе према добављачима које нису доспеле	68	100
2.	Неисплаћене обавезе до три месеца		
3.	Неисплаћене обавезе од три месеца до једне године		
4.	Неисплаћене обавезе од једне до две године		
5.	Неисплаћене обавезе од две године до три године		
6.	Неисплаћене обавезе старије од три године		
	Укупно:	68	100

ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

На позицији осталих обавеза из пословања књижене су обавезе за закуп простора од физичких лица по уговорима. Оне износе **394** хиљаде рсд за 2021.годину.

НАПОМЕНА БР.25 **ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама РСД

Ред.број	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**Обавезе из специфичних послова**		
	Обавезе из специфичних послова	1,593	1,673
	Укупно обавезе из специфичних послова:	**1,593**	**1,673**
II	**Обавезе по основу зарада и накнада зарада**		
	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада осим накнаде зарада које се рефундирају	258,436	234,951
	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	24,080	21,248
	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	69,217	62,752
	Обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	62,747	57,945
	Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	6,902	5,742
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет запослено гкоје се рефундирају	2,488	2,075
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	1,466	1,252
	Укупно зараде и накнаде зарада:	**425,336**	**385,965**
III	**Остале обавезе**		
	Обавезе по онову камата и трошкова финансирања	236,723	310,593
	Обавезе према запосленима	542,434	469,853
	Обавезе према директору и члановима управног и надзорног одбора	32	32
	Оввезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	0	0
	Остале обавезе са износом умањења зарада	0	0
	Укупно остале обавезе:	**779,189**	**780,478**
	Укупно:	**1,206,118**	**1,168,116**
IV	**Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода**	27.359	384
	Све укупно:	**1,233,477**	**1,168,500**

* **Обавезе из специфичних послова** су везане за ,,Апекс" фирму која по Уговору о комисионој продаји обавља продају и контролу карата за превоз путника у јавном градском превозу и обавезе по основу ккомисионе продаје - БУС – плус легитимације.

* **Обавезе по основу зарада и накнада зарада** садрже укалкулисане зараде и накнаде за децембар 2021.године.

* **Остале обавезе** које Предузеће има су обавезе по основу камата, обавезе према запосленима (отпрменине и јубиларне награде), обавезе према директору и члановима Управног и Надзорног одбора, обавезе према запосленима за бонове за топли оброк и остале обавезе.

* Значајну ставку представљају обавезе за камате по кредитима код банака и кредит код Европске банке за обнову и развој

*** ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА**

Предузеће исказује потраживања за више плаћен ПДВ. Исказано стање по основу обавеза за ПДВ односи се на обавезу по основу мањка по попису која је у **2020. години износила 319.770,45 рсд., а у 2021.години износи 0 рсд.**

*** ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**

На позицији обавеза за остале порезе, доприносе и друге дажбине Предузеће води обавезе за Порез на имовину и обавезе за таксе и накнаде према локалним самоуправама. Усклађена су стања обавезе са свим локалним самоуправама. Предаузеће је исказало преплате и у 2021.години. На рачунима осталих обавеза за порезе, доприносе и друге дажбине Предузеће води обавезе за порез и доприносе на друга давања по разним уговорима и сл:

ОБАВЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

У хиљадама РСД

Ред.број.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Обавезе по основу ПДВ-а по ос нову сопствене порошње по општој стопи - мањак	0	320
2	Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	52	49
3	Остале обавезе за порез, доприносе и друге дажбине	27,307	15
	Све укупно:	**27,359**	**384**

НАПОМЕНА БР.26 **КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Одложени приходи и примљене донације - за основна средства	45,750	56,846
2.	Одложени приходи и примљене донације - за резервне делове	16,363	16,606
	Укупно:	**62,113**	**73,452**

Примљене донације су разврстане на донације за основна средства и донације за резервне делове. Њиховом амортизацијом односно утрошком врши се приходовање средстава из донација и укидање пасивних временских разграничења.

НАПОМЕНА БР.27 УКУПНА АКТИВА И ПАСИВА

у хиљадама РСД

Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
УКУПНА АКТИВА	36,774,958	34,976,653
УКУПНА ПАСИВА	36,774,958	34,976,653
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	19,476,192	19,519,143
БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	19,476,192	19,519,143

НАПОМЕНА БР.28

ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

У хиљадама РСД

Ред. број	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Роба примљена у комисион - ,,Апекс,,	436	1,921
2.	Пораживања за маркице за превоз и бонове за т.о.	298,734	298,734
3	Бонови за топли оброк радника	68,224	67,115
4.	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,940
5.	Укњижење заложног права на имовину- Соларис аутобуси	2,551,925	2,977,141
6.	Остала имовина код других субјеката - хотел Тучепи	14,904	14,904
7.	Орема код других субјеката хотел Тучепи	2,118	2,118
8.	Право коришћења градског грађевинског земљишта	14,436,409	14,436,409
9.	Карте За ноћни превоз	9,524	2,632
10.	Укњижење заложног права на потраживање НИС	2,062,567	1,686,229
	Укупно:	**19,476,192**	**19,519,143**

Напомена: Објашњења за позиције ванбилансне пасиве дали смо у напомени бр.11 – Ванбилансна актива.

ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

СУДСКИ СПОРОВИ

Скраћенице у којима је ЈКП ГСП „Београд“ тужени:

ПС (ул) - привредни спорови
ПС (ул) -Ив - извршни поступци у којима је ЈКП ГСП „Београд“ извршни дужник
ГС (ул) - грађански спорови
РС (ул) - радни спорови
НШ - поступци за накнаду штете

Скраћенице у којима је ЈКП ГСП „Београд“ тужилац:

ПС(из) - привредни спорови
ПС(из)-Ив - извршни поступци у којима је ЈКП ГСП „Београд“ извршни поверилац
ГС(из) - грађански спорови
РС(из) - радни спорови
КП - кривични поступци у којима је ЈКП ГСП „Београд“ оштећени

Табела1: Преглед привредних спорова у којима је ЈКП ГСП „Београд" тужена страна или извршни дужник

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Сировине и материјал	11.883	ЕЛЕКТРОМЕТАЛ ПЛУС	Изгубљени спор	13.12.2021.
2.	Сировине и материјал	9.817	ПРИСТА ОИЛ	Изгубљени спор	21.06.2021.
3.	Резервни делови	6.334	ТЕХНОУНИОН ЕХИМ	Изгубљени спор	11.08.2021.
4.	Основна средства	5.618	ДОО РЕФИТ ИНЖЕЊЕРИНГ	Изгубљени спор	30.08.2021.
5.	Услуге	4.560	ИНСТИТУТ ВАТРОГАС	Изгубљени спор	23.12.2021.

У току 2021-е године против ЈКП ГСП „Београд" је покренуто 250 привредна спора од чега је највише покренуло Предузеће за трговину и услуге "ЕУРО УНА" ДОО. Процена Правне службе је да ће 99 % спорова бити решено у корист добављача.

Табела2: Преглед спорова накнада штете од ЈКП ГСП „Београд"

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Накнада штете	1.290	Цветковић Дејан	Изгубљени спор	01.07.2021.
2.	Накнада штете	1.000	Бранковић Снежана	Изгубљени спор	19.03.2021

У току 2021-е године 17 лица је покренуло спор против ЈКП ГСП „Београд" за накнаду штете од чега је Правна служба проценила да је проценат изгубљених спорова је 93%.

У току 2020-е године није покренут ни један грађански спор против ЈКП ГСП „Београд" .

Табела3: Преглед Радних спорова против ЈКП ГСП „Београд"

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Накнада због ниже исплаћене зараде,ПИО и регреса	8.500	Горан Младеновски	Изгубљени спор	21.12.2021.
2.	Накнада због ниже исплаћене зараде,ПИО и регреса	7.000	Никола Рокнић	Изгубљени спор	19.10.2021.
3.	Накнада због ниже исплаћене зараде,ПИО и регреса	5.814	Бојан Остојић	Изгубљен спор	02.12.2021.

У току 2021-е године 254 радника је покренуло судски спор. Спорови се односе на накнаду заостале зараде, незаконите отказе, јубиларне награде, а највише за неисплаћене трошкове исхране. Процена је да ћемо 222 спора изгубити, а 32 добити, односно 14,50 % спорова добити.

Табела4: Преглед спорова у којима је ЈКП ГСП „Београд" извршни поверилац- Привредни спорови

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	ПС(из)-1/21	8.032.611,60	Coning doo	Добијени спор	27.08.2021.
2.	ПС(из)-2/21	4.116.444,31	Arriva litas	Добијени спор	15.10.2021.

У току 2021-е године ЈКП ГСП „Београд" је покренуо два привредна спора. Самим тим што смо их ми тужили процена је да ћемо оба спора добити.

У 2021-ој години ЈКП ГСП „Београд" је покренута су два спора против грађана за накнаду штете коју су грађани причинили ГСП-у. Процена је да ће у свим споровима против грађана учинак ЈКП ГСП „Београд" бити 100%.

У 2021-ој години ЈКП ГСП „Београд" је није покренуо ниједан спор против свог радника који су причино штету.

Збирна табела укупног новчаног износа дуговања ЈКП ГСП Београд са односом усвојених,плаћених и одбијених тужбених захтева,изражених новачано и процентуално

РСД

Основ	*Укупан износ	Износ усвојених-не плаћен главни дуг	Износ усвојених-плаћен/наплаћен главни дуг	Износ одбијених	% усвојених-не плаћен главни дуг	% усвојених-плаћен/наплаћен главни дуг	% одбијених
РСУЛ	164.582.771,61	123.113.358,00	16.738.407,60	24.731.006,01	74.80	10.17	15.03
ГСУЛ	7.603.108,90	186.458,27	0,00	7.416.650,63	2.45	0,00	97.55
ПСУЛ	1.172.330.815,06	566.732.414,06	214.034.848,49	391.563.552,51	48,34	18,26	33,40
ПСУЛ-ИВ	70.205.059,07	33.366.950,20	35.088.559,16	1.749.549,91	47,53	49,98	2,49
НШ	58.339.615,85	47.489.554,66	3.965.935,19	6.884.126,00	81.40	6,80	11.80
Укупно	**1.473.061.370,49**	**770.888.735,19**	**269.827.750,44**	**432.344.884,86**	**52,33**	**18,32**	**29,35**

Збирна табела укупног новчаног износа потраживања ЈКП ГСП Београд са односом усвојених,плаћених и одбијених тужбених захтева, изражених новчано и процентуално

РСД

Основ	Укупан износ	Износ усвојених-не плаћен главни дуг	Износ усвојених-плаћен главни дуг	Износ одбијених	% усвојених-не плаћен главни дуг	% усвојених плаћен главни дуг	% одбијених
РСИЗ	13.611.972,15	7.739.895,11	5.323.609,96	548.467,08	55,99	39,11	4,90
ГСИЗ	147.286.257,37	8.809.515,55	1.243.222,30	137.233.519,52	5,98	0,85	93,17
ПСИЗ	142.320.304,66	84.404.853,84	48.040.121,87	9.875.328,95	59,31	33,75	6,94
ПСИЗ-ИВ	3.189.897,39	3.051.297,74	95.762,65	42.837,00	95,66	3,00	1,34
КП	120.461.468,49	32.763.273,07	0,00	87.698.195,42	27,20	0,00	72,80
Укупно:	**426.869.900,06**	**136.768.835,31**	**54.702.716,78**	**235.398.347,97**	**32,01**	**12.82**	**55,18**

ЕУР

Основ	Укупан износ	Износ усвојених-не плаћен главни дуг	Износ усвојених-плаћен главни дуг	Износ одбијених	% усвојених-не плаћен главни дуг	% усвојених плаћен главни дуг	% одбијених
ГСИЗ	45,00	45,00	0,00	0,00	100	0	0
ПСИЗ	1.826.271,25	1.826.271,25	0,00	0,00	100	0	0
Укупно:	**1.826.316,25**	**1.825.316,25**	**0,00**	**0,00**	**100**	**0**	**0**

ЗАЛОГЕ И ХИПОТЕКЕ

ЈКП ГСП ,,Београд" на дан **31.12.2021.**године нема уписану хипотеку на непокретностима. Непокретности које користи ГСП се у највећем делу налазе у јавној својини града Београда.

Покретне ствари које су уписане као основна средства у ЈКП ГСП ,,Београд", и то 200 градских аутобуса произвођача SOLARIS BUS & COACH S.A. и 12 минибусева произвођача Феникс Бус, су заложена као средство обезбеђења измирења обавеза по Уговору о кредиту, који је закључен са Европском банком за обнову и развој. Уговор о залози бр. 4272 од 15.04.2013.године и Уговор 1172 од 30.01.2013. траје до 31.12.2024.године. Садашња вредност залоге је **2.551.925 хиљ. Рсд**, од тога аутобуси Соларис – 1.177.822 хиљада рсд, а минибус 91.683.хиљада рсд.

Друго је укњижење заложног права за потраживања од НИС-а завдено под бројем 8518, 05.05.2020.године , за сва садашња и будућа потраживања из Уговора о ализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника као и сва будућа новчана потраживања која ће Залогодавац имати према Граду Београду по основу уговора који за предмет имају реализацију комуналне делатности градског превоза на територији града Београда за 2021.годину. **Вредност ове залоге на дан 31.12.2020.године је 1.686.292 хиљ.рсд. а на дан31.12.2021.године је 2,062.567.хиљада рсд.**

БИЛАНС УСПЕХА

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО БИЛАНСИМА

У хуљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Пословни приходи	17,776,115	15,174,990
2.	Финансијки приходи	12,377	2,464
3.	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	8,067	1,831
4.	Остали приходи	563.661	589,679
5.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	0	0
6.	Одложени порески приходи периода	135,242	66,453
	Укупни приходи:	**18,495,462**	**15,835,417**

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Пословни расходи	19,257,228	17,375,139
2.	Финансијски расходи	565,891	470,627
3.	Остали расходи	83,581	69,508
4.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	68,883	7,720
5.	Нето губитак пословања које се обуставља	54,187	46,926
6.	Одложени порески расходи периода	0	0
	Укупни расходи:	**20,029,770**	**17,969,920**
	Нето губитак	**1,534,308**	**2,134,503**

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

НАПОМЕНА БР.29

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

Приходи од продаје производа и услуга предузеће остварује продајом услуга правним и физичким лицима на домаћем тржишту.

ЈКП ГСП „БЕОГРАД" је до 2012. године обављао и послове продаје возних исправа (маркица и карата) и вршио расподелу прихода од услуге обављања превоза у систему ИТС као и контролу возних исправа у градском превозу. Почев од 01. фебруара 2012. године ти послови су пренети на приватно предузеће „Apex technology solution", те средства од прихода преноси Дирекцији за јавни превоз (сада Секреатаријат за Јавни превоз), а ДЈП врши пренос средстава ГСП-у. Расподела месечног прихода ИТС вршила се пропорционално учешћу реализованих ефективних места километара извршиоца у укупно реализованом ефективном превозу превозника на линијама ИТС у посматраном месецу.

У оквиру овог тарифног система предузеће је пратио хронични проблем мање реализације прихода од продаје који је у директној вези са мањим процентом наплате карата у интегрисаном тарифном систему (ИТС).

Наиме, поводом тога у сарадњи са Оснивачем а све у циљу решавања поменутог проблема Предузеће је 31.12.2018. године потписало са Секретаријатом за јавни превоз „Уговор о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда" на период од 1 (једне) године, којим ће се приход од основне делатности остваривати на основу реализације транспортног рада односно приходи ГСП-а су у директној корелацији са оствареним транспортним радом. Реализација поменутог уговора односно промена начина остваривања прихода од основне делатности директно је утицала на значајно повећање прихода од продаје производа и услуга (у 2019.години) и умногоме олакшла тешку финансијску ситуаију предузећа. Такође, Предузеће је и за наредне године (2020. и 2021.) у сададњи са Секретаријатом за јавни превоз наставило да примењује „Уговор о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда" „на период од 1 (једне) године, којим се наставља индентичан начин реализације прихода од основне делатности који је везан са оствареним транспортним радом.

Упоредни преглед података за текућу и претходну годину показује да су у 2021. години већи приходи на позицији прихода од продаје услуга правним и физичким лицима на домаћем тржишту од прихода који је остварен у претходној години, као последица пре свега, глобалне пандемије Covida - 19. Услед поменуте пандемије Влада Републике Србије је (15.03 - 06.05.2020. године) увела ванредно стање на територији целе Републике Србије што је довело до измена у функционисању јавног превоза у Београду односно планског смањења броја возила. Такође извршено је и повећање вредности Уговора са СЈП почев од 01.07.2021. године у делу цена за елетро-подсистем.

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	**Пприходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту**		
	Ванредни превоз	2,262	4,405
	Приход од саобраћаја ГСП - Чента	5,267	4,822
	Приход од саобраћаја ГСП - Опово	9,746	8,888
	Приход одсаобраћаја ГСП - Пећинци	0	7,331
	Приход од саобраћаја - Легитимације	93	80
	Приход од ИТС-а - дирекција	13,566,243	11,214,377
	Уговорени превоз	249,287	153,061
	Приход од продаје неперсонализованих и папирних картица		0
	Приход од продатих карата код возача	20,328	8,485
	Укупно:	**13,853,226**	**11,401,449**

НАПОМЕНА БР.30 ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

Приходи на овим позицијама настали су на основу улагања сопственог рада и средстава у инвестиционо одржавање опреме, инфраструктуре и грађевинских објеката као и улагање производа и услуга за друштвену исхрану и самчки хотел. Ови приходи се евидентирају у складу са настанком пословне промене . Следећа табела показује њихову структуру:

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности, постројења и опрему	4,204	7,183
2.	Приходи по основу употребе материјала, резервних делова за инвестиционо одржавање основних средстава	25,190	56,290
3.	Приходи по основу употребе производа и услуга за материјал	1,764	1,364
4.	Приходи по основу употребе производа и услуга - Друштвена исхрана	145,944	140,893
5.	Приходи по основу употребе производа и услуга - Самачки хотел	3,844	4,110
	Укупно:	**180,946**	**209,840**

НАПОМЕНА БР.31

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**Приходи од премија, субвенција, додтација, донација и сл.**		
1.	Приход од дотација Градског секретаријата за финансије	2,764,600	2,556,000
2.	Приход из буџета града за покриће обавеза по кредиту ЕБРД	905,407	945,239
3.	Приход од капиталних субвенција за финан.лизинг	39,030	22,866
4.	Приходи од донација за основна средства	11,995	12,504
5.	Приходи од донација за резервне делове и материјал	243	1,417
6.	Приход од донација за услуге	0	6,914
7.	Приход од повраћаја више плаћеног пореза и доприноса	4,331	3,647
	Укупно:	**3,725,606**	**3,548,587**
II	**Приходи од закупнина**		
	Приходи од закупнина објеката од трећих лица	3,194	3,161
	Приходи од закупнине - станови	1,326	2,547
	Приходи од закупнине - Апекс	6,880	6,880
	Укупно:	**11,400**	**12,588**
III	**Остали пословни приходи**		
	Остали пословни приходи - Технички преглед	1,543	1,110
	Остали пословни приходи - Технички преглед - гактурисано	1,196	1,416
	Укупно:	**2,739**	**2,526**
IV	**Укупно II+III :**	**14,139**	**15,114**
V	**Све укупно:**	**3,739,745**	**3,563,701**

Градски секретаријат за финансије врши дотације Предузећу сваког месеца за покриће текућих расхода, за зараде и куповину горива. Оне представљају значајан приход Предузећа.

У 2015. отпочело се са отплатом дуга по дугорочном кредиту код Европске банке за обнову и развој а добијена средства за покриће ове обавезе износе у 2021 год. 905.407 у хиљ. динара. Ово је обезбеђено срествима из буџета града Београда. Остала средства односе се на донације за набавку основних средстава, резервних делова и материјала и за плаћање услуга...као у приложеној табели.

НАПОМЕНА БР.32

ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (осим финансијске)

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Приходи од усклађивања вредности софтвера и осталих права	3	0
2.	Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	2,195	0
	Укупно:	**2,198**	**0**

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

НАПОМЕНА БР.33 НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

На позицији набавна вредност продате робе воде се трошкови који настају у ресторану друштвене исхране издвојено за трошкове хране и трошкове пића:

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Набавна вредност продате робе - Друштвена исхрана	77,633	84,303
2.	Набавна вредност продатих пића - Друштвена исхрна	9,022	8,986
	Укупно:	**86,655**	**93,289**

НАПОМЕНА БР.34 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Ови трошкови сврстани су у **трошкове материјала за израду** (Утрошен материјал, утрошен материјал – друштвени исхрана, утрошен материјал – инвестиционо одржавање, укалкулисани кало, растур, квар и лом материјала, утошен остали материјал – друштвени стандард и остали материјал, одступања од цене материјала), **трошкови осталог материјала режијског** (канцеларијски материјал, утрошене ауто гуме,трошкови ЛЗС и опреме, трошкови службене одеће...), **трошкови резервних делова** (трошкови нових и половних резервних делова, утрошени резервни делови нови и половни за инвестиционо одржавање..) и **трошкови једнократног отписа материјала и алата, инвентара, амбалаже ...**

ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови горива и енергије су један од највећих трошкова које Предузеће има у свом пословање, а проистичу из основне делатности – превоз путника у јавном градском саобраћају. Ови трошкови се воде по врсти а утрошена нафта и гас за грејање по месту настанка односно по погонима ГСП,,Београд".

У Билансу успеха ови трошкови износе **4.446.633** хиљада рсд у **2021.години** и њихова структура приказана је у следећој табели

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**		
1	Трошкови материјала за израду	114,588	134,064
2	Трошкови осталог материјала	178,141	113,025
3	трошкови резервних делова	634,492	585,844
4	Трошкови једнократног отписа материјала, алата, инвентара и амбалаже	16,433	12,836
	Укупно:	**943,654**	**845,769**

II	**ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**		
1.	Утрошено гориво - бензин	6,832	6,441
2.	Утрошено гориво - еуро дизел	687	182
3.	Утрошено уље и мазиво	35,931	30,408
4.	Утрошено лож уље за грејање	75,625	64,780
5.	Утрошено гориво и нафта - Карабурма	1,112,529	864,526
6.	Утрошено гориво и нафта - Космај	950,347	734,668
7.	Утрошено гориво и нафта - Нови Београд	1,170,222	874,206
8.	Утрошено гориво и нафта - Земун	631,821	486,538
9.	Утрошен угаљ за грејање	0	74
10.	Утрошена ел.енергија - вуча	239,151	228,185
11.	Утрошена ел.енергија - осветљење	76,346	75,107
12.	Утрошено гориво - бутан	3,047	1,752
13.	Утрошен гас за грејање	74,070	77,248
17.	Трошкови грејања	70,025	27,134
	Укупно:	**4,446,633**	**3,471,249**
	Све укупно:	**5,390,287**	**4,317,018**

НАПОМЕНА БР.35

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У оквиру трошкова зарада и накнада зарада књижена су сва бруто примања запослених као а накнада по основу привремених и повремених послова и накнаде по уговорима није било у посматраном периоду.

Остали лични расходи обухватају отпремнине код одласка у пензију **24.004.866,44** накнаду трошкова запосленима у јавном градском превозу **272.861.111,11** исплата јубиларних награда запосленима **70.960.454,71** рсд и остало су разне солидарне помоћи запосленима, трошкови службеног пута у земљи и иностранству и друго.

У Билансу успеха укупан износ ових трошкова је **8.878.085.** у хиљадама рсд, а структура је приказана у следећој табели:

У 000 - ма дин.

Р.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Трошкови зарада и накнада зарада - бруто	6,903,029	6,779,669
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1,281,347	1,257,820
6.	Остали лични расходи и накнаде	693,709	675,038
	Укупно:	**8,878,085**	**8,712,527**

НАПОМЕНА БР.36 **ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

Трошкови амортизације су ближе објшњени уз напомену везану за нематеријалну имовину, некретнине, постројења и опрему. Ови трошкови су значајни и представљају битну ставку Биланса успеха Предузећа. Укупни трошкови амртизације у 2021.години износе **2.367.321. хиљада** рсд и мањи су у односу на 2020.годину који на дан састављања биласа изнси **2.369.388 хиљда** рсд.

У прилогу се налази табела обрачунате амортизације по класама некретнина, постројења и опреме и нематеријалне имовине:

У хиљадама рсд

Ред.бр.	Класа	Конто	Амортизација за 2021.г.	Амортизација за 2020.г.
1	Административни објекти	540100	30,622	30,464
2	Сервиси, радионице и објекти одржавања	540100	71,485	71,423
3	Инфраструктурни објекти	540100	257,151	254,165
4	Енергетски објекти	540100	13,988	11,978
5	Објекти друштвеног стандарда	540100	13,540	13,526
6	Станови	540100	5,578	5,832
	Укупно 540100:		**392,364**	**387,388**
7	Инвестиционе некретнине		0	0
			0	**0**
8	Трамваји	540200	329,339	327,202
9	Тролејбуси	540200	126,168	135,304
10	Аутобуси	540200	1,326,552	1,364,972
11	Остала возила	540200	30,635	32,961
12	Средства енергетике	540200	45,289	44,500
13	Крупне машине за обраду	540200	12,552	12,813
14	Крупна сервисна опрема и расхладни клима уређаји	540200	27,345	25,183
15	Ситне машине за обраду	540200	1,036	1,010
16	Ситна сервисна опрема	540200	3,781	3,216
17	Комуникациона опрема	540200	1,126	1,163
18	Канцеларијска опрема	540200	292	332
19	Рачунарска опрема	540200	9,638	11,126
20	Намештај	540200	1,105	1,140
21	Остала опрема	540200	14,907	17,243
	Укупно 540200:		**1,929,765**	**1,978,165**
22	Средства и предмети музејске вредности		0	0
			0	**0**
23	Нематеријална улагања - софтвер	540000	1,013	1,758
24	Нематеријална улагања - лиценце	540000	2,263	2,077
	Укупно 540000:		**3,276**	**3,835**
25	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг	540400	41,916	0
	Укупно амортизација за годину:	**540**	**2,367,321**	**2,369,388**

НАПОМЕНА БР.37 РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (осим финансијске)

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Расходи од усклађивања вредности некрернина, постројења и опреме	43,908	0
2.	Расходи од усклађивања вредности залиха, материјала и робе	30,587	5,688
	Укупно:	**74,495**	**5,688**

НАПОМЕНА БР.38 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга су: **трошкови транспортних услуга** (транспортне услуге, тр.птт услуга, трошкови поштарине, трошкови мобилних телефона), **трошкови услуга одржавања** (услуге текућег одржавања основних средстава-објеката, остало текуће одржавање, инвестиционо одржавање возила, трошкови одржавања возила – стакала, услуге за фарбање и префарбавање возила.), **трошкови закупнина** и **трошкови осталих услуга** (комуналних, заштите на раду, заштите радне средине и др....).

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Трошкови транспортних услуга	8,182	14,052
2.	Трошкови услуга одржавања	1,222,272	838,625
3.	Трошкови закупнина	22,830	81,306
4.	Остали трошкови сајмова	0	0
5.	Трошкови огласа у новинама, часописима, на радију, телевизији, на интернету и електронским медијима	0	0
6	Остали трошкови за рекламу и пропаганду	0	13,320
7.	Трошкови осталих услуга	168,692	101,684
	Укупно:	**1,421,976**	**1,048,987**

ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Трошкови комуналних услуга - ВОДА	51,131	41,955
2.	Трошкови ГРАДСКЕ ЧИСТОЋЕ	54,934	46,652
3.	Димничарске услуге	321	93
4.	Трошкови заштите на раду	4	12,228
5	Накнада за коришћење ауто - пута	169	157
6	Заштита радне средине	59,197	0
7	Трошкови штампања карата, бонова и др.	154	49
8	Остале производне услуге	2,782	550
	Укупно:	**168,692**	**101,684**

НАПОМЕНА БР.39 ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

На овој позицији налазе се трошкови резевисања за отпремнине приликом одласка у пензију, трошкови резерисања за јубиларне награде и резервисања за судске спорове – трошкови спорова против ГСП-а. Изменом колективног уговора 2018. Год. значајно су повећани износи јубиларних награда који ће бити исплаћени. Повећана је и основица за обрачун отпремнина за раднике са најнижим примањима за око 30% што је ближе објашњено у делу напомена о рзервисањима у биласу стања. Резервисања су извршена и у 2020 и 2021.години.

У прилогу је табела која ближе објашњава позицију трошкова дугорочних резевисања:

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	138,484	98,606
2.	Трошкови резервисања за јубиларне награде	190,226	151,927
3.	Трошкови спорова против ГСП-а	103,183	41,832
	Укупно:	**431,893**	**292,365**

НАПОМЕНА БР.40 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријалне трошкове чине **трошкови непроизводних услуга** (трошкови ревизије финансијских извештаја, адвокатских услуга,трошкови вештачења, консалтинг услуга, здравствених услуга, интелектуалних услуга, трошкови стручног образовања запослених, трошкови семинара, симпозијума, котизација, трошкови за измене на постојећим програмима за рачунаре,трошкови унутрашњег физичког обезбеђења, трошкови РТВ претплата, трошкови интернета у возилима, остале непроизводне услуге), **трошкови репрезентације** (репрезентација у сопственим пословним просторијама и у угоститељским објектима и др.), **тршкови премија осигурања** (премије осигурања возила, осигурање возила – каско,трошкови осигуања -запослених премије осигурања путника, имовине), **трошкови платног промета, трошкови чланарина** (чланарине коморама и другим пословним удружењима), **трошкови пореза** (порез на имовину, трошкови накнада и такса ...), **остали нематеријални трошкови:**

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Трошкови непроизводних услуга	165,828	144,789
2.	Трошкови репрезентације	5,237	2,332
3.	Трошкови премије осигурања	387,910	345,995
4.	Трошкови платног промета	9,195	7,695
5.	Трошкови чланрина	2,376	2,437
6.	Трошкови пореза и накнада	12,538	14,691
7.	Остали нематеријални трошкови	23,432	17,938
	Укупно:	**606,516**	**535,877**

НАПОМЕНА БР.41 ФИНАНСИЈКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи исказани у Билансу успеха зам 2021.годину износе 12.377 хиљада рсд, чију структуру приказујемо у следећој табели:

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Приходи од камата (од трћих лица)	12,332	1,262
2.	Позитивне курсне разлике	45	884
3.	Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	0	318
2+3		45	1,202
	Укупно:	**12,377**	**2,464**

НАПОМЕНА БР.42 **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

Финансијки расходи исказани у Билансу успеха за2021.годину износе **565.891** хиљада рсд и ближе су приказани у следећој табели:

У хиљадама РСД

	ОПИС	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**Остали финансијски расходи**		
	Расходи у вези са обрадом кредита	0	0
	Остали непоменути финансијки расходи		
	Укупно:	**0**	**0**
II	**Расходи камата**		
	Расходи камата по кредитима и зајмовима у земљи	152,134	142,206
	Расх.камата по кредитима у иностранству - девизни, Европска банка за обнову и развој	56,869	80,278
	Расх.камата по кредитима у иностранству - динарски, Европска банка за обнову и развој	27,366	43,853
	Камате по финансијском лизингу	82,360	95,263
	Затезне камате у земљи	28	0
	Камате по добављачима	112,785	100,283
	Камате за нблаговремено плаћен порез на имовину и друге таксе	134,259	113
	Укупно:	**565,801**	**461,996**
III	**Негативне кур.разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)**		
	Негтивне курсне разлике	48	5,933
	Негативни ефекти валутне клаузуле	42	2,698
	Укупно:	**90**	**8,631**
	Све укупно:	**565,891**	**470,627**

НАПОМЕНА БР.43 **ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

Ухиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Приходи од усклађивање вредности од потраживања од купаца у земљи	8,067	1,831
	Укупно:	**8,067**	**1,831**

НАПОМЕНА БР.44 **РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

Ухиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Обезвређење других потраживања	1,616	0
2	Обезвређење потраживања од малих купаца	67,267	7,720
	Укупно:	**68,883**	**7,720**

НАПОМЕНА БР.45 **ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

Позиција осталих прихода у Билансу успеха за **2021.**г. износила је **558.012** хиљада рсд. Следећа табела ближе објашњава њен садржај:

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**Добици по основу продаје осталих основних средстава**		
	Добици од продаје стварних права од непокретности	0	0
	Добици од продаје отпада од основних средстава	5,649	3,638
	Укупно:	**5,649**	**3,638**
II	**Добици од продаје обвезница**	**0**	**0**
III	**Добици од продаје материјала**		
	Отпад материјала	16,761	36,873
	Добици од прод. отпада алата,ауто гума и амбалаже	161	523
	Укупно:	**16,922**	**37,396**
IV	**Вишкови постројења и опреме**		
	Вишкови постројења и опреме	0	0
	Укупно:	**0**	**0**
V	**Приходи по основу уг.заштите од ризика**		
	Позитивни ефекти уг.заштитие од ризика ревалоризацијом потраживања и обавеза од трећих лица	11,335	3,052
	Укупно:	**11,335**	**3,052**
VI	**Приходи од смањења обавеза**		
	Приходи по основу ванпарничног поравнања	27,935	69,327
	Прих. по осн. отписаних осталих обавеза	0	0
	Укупно:	**27,935**	**69,327**
VII	**Приходи од укидања дугорочних резервисања**		
	Укидање резервисања за јубиларне награде	10,160	83
	Укидање резервисања по судским споровима	22,615	29,357
	Укупно:	**32,775**	**29,440**
VIII	**Остали непоменути приходи**		
	Пиходи од наплате пенала	1,864	174,669
	Приходи од казни и штета	1,128	621
	Приходи од наплаћених штета по тужби	2	0
	Прих.од нап.штета од прав.и физ.лица.-осигурање	0	34
	Прих.од нап.штета од правних лица-осигурање	200,042	137,614
	Накнадно примљен рабат	0	0
	Остали ванредни приходи	38,356	19,183
	Приходи од реклама	12,323	9,566
	Приходи од рефунадација-фактурисано	67	291
	Приходи од рефунд.-акцизе за гориво	169,219	70,711
	Приход од наплате судских трошкова	31	42
	Рефундације одржавања тролејбуса	99	281
	Прих.од закупа рекламн.рростора-Total desing	34,152	25,941
	Продаја карата код возача - провизија 2,5%	1,318	958
	Провизија АПЕКС 2,3%	400	433
	Фактурисане услуге	9,863	5,562
	Фактурисане услуге ПИУС-а	28	63
	Наплата потраживања од радника	152	856
	Укупно:	**469,044**	**446,825**
IX	**Заокружење**	1	1
	Укупно:	**1**	**1**
	Све укупно:	**563,661**	**589,679**

НАПОМЕНА БР.46 **ОСТАЛИ РАСХОДИ**

Остали расходи износе **83.581..**хиљадА рсд за 2021.год. у Билансу успеха. У следећој табели објашњен је њихов садржај:

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**Губици по основу расходовања и продаје немат.улагања, некретнина, постројења и опреме**		
	Неотписана вредност и трошкови расходовања некретнина	76	321
	Неотписана вредност расходовања постројења и опреме	32,273	21,521
	Укупно:	**32,349**	**21,842**
II	**Мањкови**		
	Мањкови постројења и опреме, алата и инвентара са калкулативним отписом	0	0
	Мањкови инвентара, ауто гума и амбалаже који се једнократно отписују	0	0
	Мањкови материјала		1,919
	Укупно:	**0**	**1,919**
III	**Расхпди по основу директних отписа потраживања**		
	Расходи по основу директних отписа потраживања од трећих лица по кон.суд.пресуди или другом конач.акту	664	0
	Расходи по однову директних отписа потраживања од трећих лица у другим случајевима када правно лице поседује веродостојну документацију	251	17
	Укупно:	**915**	**17**
IV	**Расходи по основу расхода залиха материја и робе**		
	Расходи по основу кала, растура,квара и сл.залиха материјала	0	0
	Укупно:	**0**	**0**
V	**Остали непоменути расходи**		
	Трошкови спорова	39,929	37,341
	Трошкови поступака	0	964
	Казне за привредне преступе и прекршаје	1,757	904
	Накнада штете трећим лицима	724	628
	Накнада осталих штета	12	78
	Издаци за културне, образовне и спортске намене	0	0
	Трошкови организовања УИТП-а	1,881	1,648
	Остали непоменути расходи	6,014	4,167
	Остали расходи ПДВ	0	0
	Укупно:	**50,317**	**45,730**
	Заокружење	**0**	**0**
	Све укупно:	**83,581**	**69,508**

НАПОМЕНА БР.47 **НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА**

Предузеће је исказало нето губитак пословања које се обуставља на коме су исказане мање значајне грешке и расходи и приходи из ранијих година.

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
I	**Приходи пословања које се обуставља**		
	Накнадно утврђен приход из ранијих година	23,984	168
	Исправка грешака из ранијих година које нису материјално значајне	406	3,259
	Укупно:	**24,390**	**3,427**
II	**Расходи пословања које се обуставља**		
	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	78,510	50,156
	Исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајне	66	197
	Заокружење	1	0
	Укупно:	**78,577**	**50,353**
III	**НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:**	**0**	**0**
III	**НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:**	**-54,187**	**-46,926**

ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама РСД

	Компоненте пореза на добитак	**2021**	**2020**
I	Одложени порески приход	135.242	66.453
II	Одложени порески расход	0	0
	Укупно:	**0**	**0**
	Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице	**2021.**	**2020**
	Губитак или добитак пре опорезивања	1,669,550	2.200.956
	Корекција за сталне разлике		
	Корекција за привремене разлике:		
	а. Рачуноводствена и пореска амортизација	95.866	79.763
	б. Резервисања	42.514	22.632
	в. Неплаћене јавне дажбине	7	7
	г. Обезвређење имовине	2.527	35.662
	Укупно пореска основица:		
	Пренети порески губици		
	а. До једне године	1.510.026	542.546
	б. Од једне до пет година	4.313.911	5.860.795
	Неискоришћени порески кредити		

НАПОМЕНА БР.48 **ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ/ПРИХОДИ ПЕРИОДА**

Ухиљадама РСД

Ред.б.	Основ	31.12.2021.	31.12.2020.
1.	Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	31,786	22,551
2.	Разлика између пореске и рачунов.амортизације	95,866	79,763
3.	Резервисања за судске спорове	10.117	81
4.	Одложена пореска средства за обезвређење залиха	-2,528	-35,662
5.	одложена пореска средства за неплаћене јавне дажбине	1	-280
	Одложени порески приходи периода	**135.242**	**66,453**

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

У хиљадама РСД

Ред.б.	Подбиланси финансијског резултата	2021	2020
1	Пословни добитак	0	0
2.	Пословни губитак	1,481,113	2,200,149
3.	Добитак из финансирања	0	0
4.	Губитак из финансирања	553,514	468,163
5.	Приходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	8,067	1,831
6.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	68,883	7,720
7.	Остали приходи	563,661	589,679
8.	Остали расходи	83,581	69,508
9.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година	0	0
10.	Нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година	54,187	46,926
11.	Порески расход периода	0	0
12.	Одложени порески расходи периода	0	0
13.	Одложени порески приходи периода	135,242	66,453
14.	**НЕТО ДОБИТАК**	**0**	**0**
15.	**НЕТО ГУБИТАК**	**1,534,308**	**2,134,503**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

НАПОМЕНА БР.49

ПРОМЕНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

У 2020.години, процена вредности НПО и нематеријалне имовине на дан 01.01., извршена је само од стране интерних комисија и усвојена је Одлуком Надзорног одбора ЈКП ГСП ,,Београд" бр. 14806 од 16.12.2020.године. Књиговодствена вредност је прихваћена као процењена, тако да није било корекција по основу процене као ни укидања 15% у корист одложених пореских средстава.

У 2021.години Извршена је интерна процена вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалне имовине која је усвојена Одлуком Надзорног одбора ЈКП ГСП,, Београд" број 9060, на седници одржаној 26.07.2021.године

Повећања вредности на основу ове процене износе 11.077 хиљада рсд а смањења 42.888 хиљада рсд. Укидање 15% у корист одложених пореских средстава износи 1.661 хиљада рсд. У прилогу је табела са наведеним подацима.

у 000 рсд

Ред. Бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1	**Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме**		
	Повећање ревалоризационих резерви	11,077	0
	Смањење ревалоризационих резерви	-42,888	0
	Остали свеобухватни губитак	-31,811	0

НАПОМЕНА БР.50

АКТУАРСКИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ПЛАНОВА ДЕФИНИСАНИХ ПРИМАЊА

- Актуарски губици, податак за 2020.годину по основу резервисања за јубиларне награде износе **23.131**. хиљада рсд а за отпремнине **12.124** хиљада рсд. Актуарских добитака није било у посматраним периодима.
- Актуарски губици, податак за 2021.годину по основу резервисања за јубиларне награде износе **31.559.**хиљада рсд.аза отпремнине прилоком одласка у пензију **20.945**. Укупан актуарски губитак је **52.484**.хиљада рсд. У прилогу је табела са наведеним подацима:

У 000 рсд.

Ред. Бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
1	**Актуарски добици или губици по основу планова резервисаних примања**		
а	**Добици**		
	Јубиларне награде	0	0
	Отпремнине	0	0
б.	**Губици**		
	Јубиларне награде	31,559	23,131
	Отпремнине	20,925	12,124
	Остали свеобухватни губитак	52,484	35,255

НАПОМЕНА БР.51 **УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК**

Предузеће је исказоло укупан нето свеобухватни губитак у 2021.години као и у 2020.години:

У 000 рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2021.	31.12.2020
1	**НЕТО ГУБИТАК АОП 1056**	1.534.308	2,134,503
2	**Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме**		
а	Повећање ревалоризационих резерви	11,077	0
б	Смањење ревалоризациониох резерви	42,888	0
3	**Актуарски добици или губици по основупланова дефинисаних примања**		
а	Добици	0	0
б	Губици	52,484	35,255
4	**Одложени порески расход на остали свеобухватни добитак или губитак периода**	1,661	0
	УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (1-2а+2б-3б+4)	**1.620.264**	**2,169,758**

УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА И ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Управљање финансијским ризицима (табеле су у 000-ма рсд)

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложен одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

Тржишни ризик
Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик
Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страној валути или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан **31. децембар 2021. године**.

Опис	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	60,698	160,077	220,775
Потраживања по основу продаје	1,007	436,175	437,182
Краткорочни финансијски пласмани	-	11,737	11,737
Дугорочни финансијски пласмани	-	164,628	164,628
Друга потраживања	-	252,550	252,550
Укупно:	**61,705**	**1,025,167**	**1,086,872**
Краткорочне финансијске обавезе	926,152	3,444,402	4,370,554
Обавезе из пословања	0	3,881,805	3,881,805
Дугорочне обавезе	1,161,200	1,524,312	2,685,512
Остале краткорочне обавезе	0	1,206,118	1,206,118
Укупно:	**2,087,352**	**10,056,637**	**12,143,989**
Нето девизна позиција	**0.0296**	**0.1019**	**0.0895**

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. Децембара 2020.године

Опис	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	1,304	175,755	177,059
Потраживања по основу продаје	13,616	385,798	399,414
Краткорочни финансијски пласмани	-	12,342	12,342
Дугорочни финансијски пласмани	-	171,699	171,699
Друга потраживања	-	97,683	97,683
Укупно:	**14,920**	**843,277**	**858,197**
Краткорочне финансијске обавезе	959,574	4,065,459	5,025,033
Обавезе из пословања	0	3,722,970	3,722,970
Дугорочне обавезе	1,995,469	548,820	2,544,289
Остале краткорочне обавезе	0	1,168,116	1,168,116
Укупно:	**2,955,043**	**9,505,365**	**12,460,408**
Нето девизна позиција	**0.0051**	**0.0887**	**0.0689**

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и ибавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР и У

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.
Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2021. и 2020. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

Опис	2021	2020.
Финансијска средства	1,086,872	858,195
Немакатоносна	1,086,442	857,748
Каматоносна (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматоносна (варијабилна каматна стопа)	430	447
Финансијске обавезе	12,143,989	12,460,408
Некаматоносне	5,087,923	4,891,086
Каматоносне (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматоносне (варијабилна каматна стопа)	7,056,066	7,569,322

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорих обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.
Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. Неизмирена салда купаца се редовно прате, а продаја главним купцима је углавном обезбеђена.
На дан 31. децембра 2021. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од **220.775** хиљада РСД (31. децембар 2020. године **177.059**. хиљада РСД), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

-	2021	2020.
Купци у земљи	436,175	385,798
Купци у иностранству	1,007	13,616
Остала потраживања	0	0
Укупно:	**437,182**	**399,414**

Опис	2021	2020.
Купци у земљи и иностранству	437,182	399,414
Укупно:	**437,182**	**399,414**

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.
Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2021. године.

Опис	До 1 године	Од 1 до 2 године	Од 2 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	220,775	-	-	-	220,775
Потраживања по основу продаје	437,182	-	-	-	437,182
Дугорочни финансијски пласмани	-	11,307	33,921	119,400	164,628
Друга потраживања	252,550	-	-	-	252,550
Краткорочни финансијски пласмани	11,737	-	-	-	11,737
Укупно	**922,244**	**11,307**	**33,921**	**119,400**	**1,086,872**
Финансијски лизинг	425,100	300,375	-	-	725,475
Краткорочне финансијске обавезе	3,645,079	-	-	-	3,645,079
Обавезе из пословања	3,881,805	-	-	-	3,881,805
Дугорочне обавезе	-	1,755,404	930,108	-	2,685,512
Остале обавезе	1,206,118	-	-	-	1,206,118
Укупно	**9,158,102**	**2,055,779**	**930,108**	**0**	**12,143,989**
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2021.	**10,080,346**	**2,067,086**	**964,029**	**119,400**	**13,230,861**

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2020. године.

Опис	До 1 године	Од 1 до 2 године	Од 2 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	177,059	-	-	-	177,059
Потраживања по основу продаје	399,414	-	-	-	399,414
Дугорочни финансијски пласмани	-	11,895	35,685	124,119	171,699
Друга потраживања	97,683	-	-	-	97,683
Краткорочни финансијски пласмани	12,342	-	-	-	12,342
Укупно:	**686,498**	**11,895**	**35,685**	**124,119**	**858,197**
Финансијски лизинг	458,530	-	-	-	458,530
Краткорочне финансијске обавезе	4,566,503	-	-	-	4,566,503
Обавезе из пословања	3,722,970	-	-	-	3,722,970
Дугорочне обавезе	-	814,655	736,252	993,382	2,544,289
Остале обавезе	1,168,116	-	-	-	1,168,116
Укупно:	**9,916,119**	**814,655**	**736,252**	**993,382**	**12,460,408**
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2020.	**10,602,617**	**826,550**	**771,937**	**1,117,501**	**13,318,605**

Управљање ризиком капитала

У поступку управљања ризиком капитала, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним групама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Редни број	Позиција	2021	2020
1	**Капитал**	20,703,314	18,750,124
2.	**Нето обавезе (абц)**	7,453,206	7,208,222
	а) кредитне обавезе	7,056,066	7,569,322
	б) готовина и готовински еквиваленти	220,775	177,059
	ц) финансијски пласмани	176,365	184,041
3.	**Капитал+Нето обавезе (1+2)**	**28,156,520**	**25,958,346**
	Коефицијент задужености (2/3)	**0.26471**	**0.2777**

Порески ризици

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

ДОГАЂАЈИ НАКОН ПЕРИОДА ЗА КОЈИ СЕ РАДИ ФИНАНСИЈКИ ИЗВЕШТАЈ А КОЈИ МОГУ УТИЦАТИ НА РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Вредност инфраструктурних објеката која треба да се искњижи из евиденције основних средстава у корист Оснивча града Београда на дан 31.12.2021.године износи **6.545.870.027,22** динара. У прилогу се налази текст који ближе објашњава ову материју:

Разграничење непокретности од општег интереса и у општој употреби између града Београда као Оснивача и ЈКП ГСП „Београд" сагласно Закону о јавној својини

Скупштина града Београда, на седницама одржаним од 20. априла 2017. године и 26. септембра 2017. године, донела је Закључке број 463-144/17-С и бр. 463-555/17-С, којим је усвојена Информација о спровођењу поступка анализе и утврђивања непокретности на којима је град Београд носилац права јавне својине које користе јавна предузећа. Закључцима Скупштине града наложено је јавним предузећима да, након извршене процене имовине од стране независног проценитеља, имовину на којој та јавна предузећа не могу успоставити право својине и непокретности на којима је Град Београд уписао право јавне својине, искњиже из својих књиговодствених евиденција.

У складу са Законом о јавној својини (члан 21.) *„Јавно предузеће, друштво капитала чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе и њихова зависна друштва, која обављају делатност од општег интереса, користе непокретности које им нису уложене у капитал, а на основу посебног закона, оснивачког акта или уговора закљученог са оснивачем".*

„Друштво капитала чији је оснивач Републике Србија, аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе, које не обавља делатност од општег интереса може по основу уговора закљученог са оснивачем, уз накнаду или без накнаде, користити непокретности које му нису уложене у капитал, а које су неопходне за обављање делатности ради које је основано".

ЈКП ГСП „Београд" је Решењем број 9485 од 06.08.2021. године формирао Комисију са задатком да утврди имовину на којој ЈКП ГСП „Београд" не може успоставити право својине (мреже) и непокретности на којима је град Београд уписао право јавне својине и предложи искњижење уз књиговодствене евиденције ЈКП ГСП „Беоргад", док је Секретаријат за јавни превоз Решењем број XXXIV -01 број 346.5-152/20 од 06.03.2020. године формирао Комисију са задатком да на основу добијеног Извештаја ЈКП ГСП „Београд" утврди непокретности на којима ЈКП ГСП „Београд" не може успоставити право својине (мреже) и непокретности на којима је град Београд уписао право јавне својине и предложи искњижење уз књиговодствене евиденције ЈКП ГСП „Београд" у укњижење у пословне евиденције града Београда, са обавезом сачињавања Извештаја који ће доставити начелнику Градске управе града Београда-секретару Секретаријата за јавни превоз.

Непокретности од општег интереса и у општој употреби (инфраструктурни објекти) које користи ЈКП ГСП „Београд" за обављање своје основне делатности представљају инфраструктурне објекте у шта спадају:

1. колосеци (трамвајске пруге),
2. трамвајска контактна мрежа,
3. тролејбуска контактна мрежа,
4. каблови (електро водови),
5. стубови контакне мреже

Укупан број непокретности је 157.

Надзорни одбор Предузећа Одлуком бр.15086 од 20. децембра 2021.године и Одлуком о допуни и измени Одлуке бр.15086 од 20.12.2021.године, бр.2029 од 09.02.2022.године, усваја Извештај Комисије ЈКП ГСП „Београд" број 9485/1 од 29.11.2021. године, на који је дала сагласност Комисија Секретаријата за јавни превоз у Извештају број 346.5-152/20-2 од 01.12.2021. године, којим су утврђени инфраструктурни објекти на којима ЈКП ГСП „Београд" не може успоставити право јавне својине и спроводе Закључци Скупштине града Београда бр. 463-144/17-С од 20. априла 2017. године и бр. 463-555/17-С од 26. септембра 2017. године, у делу искњижавања инфраструктурних објеката из пословних књига Предузећа, са даном 01.01.2022.године. Укупна књиговодствена вредност инфраструктурних објеката износи 6.545.870.027,22 динара.

Надзорни одбор је овластио Директора Предузећа да поднесе писани захтев Секретаријату за јавни превоз за иницирање поступка од стране Стручног радног тела за давање на коришћење ЈКП ГСП „Београд" инфраструктурних објеката, ради обезбеђења континуитета обављања градског и приградског копненог превоза путника. Директор Предузећа је поднео иницијативу број 15086/1 од 20.12.2021. године надлежном секретаријату у складу са Одлуком Надзорног одбора.

Сачињен је Записник о примопредаји и преузимању непокретности у складу са закључком Скупштине града Београда бр. 34-107/21-С од 21. децембра 2021.године, бр. 15653 од 30.12.2021.године. Примопредају инфраструктурних објеката и података из књиговодствених евиденција врши:

- Комисија образована од стране Секретаријата за јавни превоз, Решењем о образовању комисије за примопредају имовине – инфраструктурни објекти (добра у општој употреби и од општег интереса) на којој ЈКП ГСП „Београд" не може успоставити право својине XXXIV-01 бр. 031 -157/21 од 29.12.2021.године,
- Комисија формирана Решењем директора ЈКП ГСП „Београд" БР. 15637 од 30.12.2021.године.

Записником се констатује да су предметне непокретности преузете у циљу искњижавања истих из пословних књига предузећа и евидентирања у пословне књиге града Београда које ће се спровести на дан 01.01.2022.године.

Записник о допуни записника је сачињен дана 23.02.2022.године у којем је исказана обрачуната књиговодствена вредност објеката инфраструктуре на дан 31.12.2021.године након извршеног отписа на име амортизације за 2021.годину. Утврђена вредност објеката инфраструктуре који су предмет примопредаје је 6.545.870.027,22 динара на дан 31.12.2021.године.

Сходно одредбама Закона о јавној својини, ЈКП ГСП ће спровести поступке за искњижење јавне својине од општег интереса (инфраструктурни објекти) на дан 01.01.2022.године.

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс НБС на дан :

Опис	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	117.5821	117.5802
USD	103.9262	100.3416

У Београду,

Дана 27.06. 2022 године

М.П.

ЈКП ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ X БЕОГРАД

Законски заступник