ЈКП ГСП „Београд"
Београд, Кнегиње Љубице 29
Број: 7397
Датум: 15.06.2023. године

На основу члана 34. Закона о рачуноводству („Сл.гласник РС" бр. 73/19, 44/21 - др. закон) и члана 33. Статута ЈКП ГСП „ Београд" (пречишћен текст) бр. 14389 од 08.12.2020. године, Надзорни одбор ЈКП ГСП „Београд" на 227. седници одржаној електронским путем дана 15.06.2023. године, донео је следећу

О Д Л У К У

1. Усвајају се кориговани финансијски извештаји ЈКП ГСП „ Београд" за 2022.годину и то:

- Биланс стања ЈКП ГСП Београд на дан 31.12.2022.године
- Биланс успеха ЈКП ГСП Београд за 2022. годину
- Извештај о осталом резултату за 2022. годину
- Извештај о променама на капиталу за 2022. годину
- Извештај о токовима готовине за 2022. годину
- Статистички извештај за 2022. годину
- Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину,

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

3. О извршењу ове одлуке стараће се в.д. директора 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
- Секретаријату за финансије
- Секретаријату за јавни превоз
- в.д. директора Предузећа
- извршним директорима
- директору ОЈ „Финансије"
- XVI-1/2
- 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 СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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	1.440.000	2.880.000	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		27.448.485	31.896.839	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2	25.310	31.334	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		25.310	31.334	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3	27.261.323	31.700.877	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		7.086.565	13.659.825	
023	2. Постројења и опрема	0011		19.901.564	17.605.465	
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		243.123	323.650	
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		244	82.110	
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	161.852	164.628	

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 вредну́ју методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вредну́ју 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		6.315	10.274	
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 вредну́ју 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		135.114	133.931	
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		2.256.581	1.998.119	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5	906.851	867.222	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		904.797	865.208	
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		1.947	2.014	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		107		
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	545.506	437.182	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		545.503	436.175	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		3	1.007	

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	355.447	253.500	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		354.866	252.550	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		581	950	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	8	11.301	11.737	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		413	430	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		10.888	11.307	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	209.535	220.775	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10	227.941	207.703	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		31.145.066	36.774.958	
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	11	22.482.576	19.476.192	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12	9.575.719	20.703.314	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		36.987.643	36.807.770	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		1.440.000	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	5.752.162	10.991.251	
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	211.937	212.144	
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	34.392.149	29.763.563	
350	1. Губитак ранијих година	0413		29.486.165	28.229.255	
351	2. Губитак текуће године	0414		4.905.984	1.534.308	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		6.808.798	4.754.859	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	16	2.438.435	2.069.347	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		1.813.705	1.769.066	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		624.730	300.281	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	17	4.370.363	2.685.512	
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	4.112.542	660.147	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	19		736.261	
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	257.821	1.289.104	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	21	879.534	1.767.412	
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		13.881.015	9.549.373	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	22	6.666.819	4.370.554	
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		1.255.000	980.000	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		4.676.665	2.575.891	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		735.154	814.663	
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	1.399	1.424	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	24	5.798.467	3.881.805	
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		5.788.229	3.881.343	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		9.843	68	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		395	394	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	25	1.365.106	1.233.477	

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		1.364.921	1.206.118	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		185	27.359	
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	49.224	62.113	
	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	31.145.066	36.774.958	
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	28	22.482.576	19.476.192	

у Београду

дана 08.06. 20 23 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**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		16.993.259	17.776.115
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		14.886.406	13.853.226
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	29	14.886.406	13.853.226
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	154.550	180.946
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	1.949.833	3.739.745
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	32	2.470	2.198
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		21.696.166	19.257.228
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	33	91.747	86.655
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	34	6.919.545	5.390.287
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	35	9.573.677	8.878.085
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		7.451.166	6.903.029
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		1.348.611	1.281.347
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		773.900	693.709
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	36	2.238.216	2.367.321
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	37	139.604	74.495
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	38	1.575.082	1.421.976
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	39	581.881	431.893
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	40	576.414	606.516

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		4.702.907	1.481.113
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	41	5.499	12.377
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.629	12.332
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		3.870	45
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	42	684.986	565.891
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		658.963	565.801
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1.427	90
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		24.596	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		679.487	553.514
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039	43	15.305	8.067
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	44	26.682	68.883
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	45	347.113	563.661
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	46	122.127	83.581
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		17.361.176	18.360.220
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		22.529.961	19.975.583
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		5.168.785	1.615.363
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	256.737	54.187
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		5.425.522	1.669.550
	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	519.538	135.242
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		4.905.984	1.534.308
	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 08.06. 2023. 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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		4.905.984	1.534.308
	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	33.400	11.077
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		26.902	42.888
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	50	5.537	
	б) губици	2006		5.330	52.484
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		6.705	
	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
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		5.010	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		1.695	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			85.956
	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	4.904.289	1.620.264
	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 08.06. 2023. 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 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	720.000	4013		4022	2.880.000	4031	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4005**	34.264.485	**4014**	2.543.285	**4023**	2.880.000	**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**	34.264.485	**4016**	2.543.285	**4025**	2.880.000	**4034**	
8.	Нето промене у ____ години	4008	1.440.000	4017	-1.260.127	4026	-1.440.000	4035	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4009**	35.704.485	**4018**	1.283.158	**4027**	1.440.000	**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**	28.687.287	**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**	28.687.287	**4066**	
4.	Нето промене у _____ години	4040	-570.534	4049		4058	1.076.276	4067	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4041**	10.779.107	**4050**		**4059**	29.763.563	**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**	10.779.107	**4052**		**4061**	29.763.563	**4070**	
8.	Нето промене у _____ години	4044	-5.238.882	4053		4062	4.628.586	4071	
9.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)**	**4045**	5.540.225	**4054**		**4063**	34.392.149	**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**	18.750.124	**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**	18.750.124	**4084**	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4077**	20.703.314	**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**	20.703.314	**4088**	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4081**	9.575.719	**4090**	

У Београду

дана 08.06 20 23. 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 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	17.227.889	18.106.523
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	14.886.406	13.815.621
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.629	12.332
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.339.854	4.278.570
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	19.868.298	17.719.790
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	9.954.792	8.276.221
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	5.179	981
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	9.546.682	8.840.205
4. Плаћене камате у земљи	3010	295.109	501.008
5. Плаћене камате у иностранству	3011	56.124	84.235
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.412	17.140
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	2.640.409	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	8.055	15.878
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	8.055	5.649
3. Остали финансијски пласмани	3020		10.229
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.106.736	582.683
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.105.989	582.683

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	747	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.098.681	566.805
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	7.191.782	2.677.328
1. Увећање основног капитала	3030	1.440.000	720.000
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	3.000.000	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	1.255.000	580.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1.496.782	1.377.328
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.463.931	2.453.545
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	814.663	814.655
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	773.463	1.180.360
7. Финансијски лизинг	3044	1.875.805	458.530
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	3.727.851	223.783
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	24.427.726	20.799.729
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	24.438.965	20.756.018
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		43.711
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	11.239	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	220.775	177.059
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		5
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	1	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	209.535	220.775

У Београду

дана 08.06. 2023. 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 2022 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	5.852	5.888
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	40.796	9.462	31.334
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	14		14
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		6.038	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	40.810	15.500	25.310

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	38.337.874	6.636.997	31.700.877
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	5.753.584		5.753.584
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	7.960.960		7.960.960
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		2.232.178	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	36.130.498	8.869.175	27.261.323
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	904.797	865.208
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	2.054	2.014
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	906.851	867.222

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	35.704.485	34.264.485
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	1.283.158	2.543.285
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	36.987.643	36.807.770

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	149.606	196.320
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	14.444.014	12.253.534
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	5.358.573	4.965.851
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	611.783	564.011
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	1.483.102	1.373.999
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	32	80
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	22.047.110	19.353.795

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	5.709.999	4.446.632
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	7.451.166	6.903.029
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	1.348.611	1.281.347
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	6	
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	1.218	1.226
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	259.866	213.234
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	512.810	479.249
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	26.172	22.830
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	417.332	387.910

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	13.703	9.195
554	16. Трошкови чланарина	9094	2.507	2.376
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	13.624	12.538
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	15.757.014	13.759.566

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	208.660	152.134
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	84.167	82.359
	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	310.012	247.072
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	56.124	84.236
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	658.963	565.801

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	1.938.480	3.725.606
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	11.353	14.139
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	1.949.833	3.739.745

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
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	1.629	11.993
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	1.629	12.332

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	919.864	956.676
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	1.012.300	2.764.600
5. Остала државна додељивања	9123	6.316	4.331
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	1.938.480	3.725.607

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	11.301		11.301
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	**2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима**	9128	161.852		161.852
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	716.080	168.279	547.801
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	716.080	168.279	547.801
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	228.601	198.165	30.436
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	8.301	2.541	5.760
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	219.719	195.624	24.095
206 (део), 222 (део), 224, (део),225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	581		581

у Београду

дана 08.06. 20 23. 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).

МАТИЧНИ БРОЈ.....07022662
ПИБ.....100049398
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ.....004931
ОЗНАКА ЗА ВЕЛИЧИНУ: 4 -ВЕЛИКО ПРАВНО ЛИЦЕ
РАЧУНОВОДСТВЕНА РЕГУЛАТИВА: МСФИ
СЕДИШТЕ: БЕОГРАД(СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29

АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ

11000 Београд, Бранкова бр.25

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБАРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД“

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА 2022.ГОДИНУ

Београд, 31.12.2022.

САДРЖАЈ 31.12.2022.

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
56.	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	34
9.	Напомена бр.5 Залихе	36
10.	Напомена бр.6 Потраживања на основу продаје	37
11.	Напомена бр.7 Остала краткорочна потраживања	41
12.	Напомена бр.8 Краткорочни финансијски пласмани	44
13.	Напомена бр.9 Готовина и готовински еквиваленти	46
14.	Напомена бр.10 Краткорчна активна временска разграничења	47
15.	Напомена бр.11 Ванбилансна актива	48
	БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА	49
16.	Напомена бр.12 Капитал	49
17.	Напомена бр.13 Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	50
18.	Напомена бр.14 Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	51
19.	Напомена бр.15 Губитак	52
20.	Напомена бр.16 Дугорочна резервисања	53
21.	Напомена бр.17 Дугорочне обавезе	57
22.	Напомена бр.18 Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	58
23.	Напомена бр.19 Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	62
24.	Напомена бр.20 Остале дугорочне обавезе	64
25.	Напомена бр.21 Одложена пореска средства и обавезе	64
26.	Напомена бр.22 Краткорочне финансијске обавезе	65
27.	Напомена бр.23 Примљени аванси, депозити и кауције	67
28.	Напомена бр.24 Обавезе из пословања	68
29.	Напомена бр.25 Остале краткорочне обавезе	70
30.	Напомена бр.26 Краткорочна пасивна временска разграничења	71
31.	Напомена бр.27 Укупна актива и пасива	72
32.	Напомена бр.28 Ванбилансна пасива	72
33.	**Потенцијалне обавезе - Судски спорови**	73
34.	**Залоге и хипотеке**	75
	БИЛАНС УСПЕХА	76
35.	Преглед укупних прихода и расхода по билансима	76
36.	Напомена бр.29 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	77
37.	Напомена бр.30 Приходи од активирања учинака и робе	78
38.	Напомена бр.31 Остали пословни приходи	79

39.	Напомена бр.32 Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	79
40.	Напомена бр.33 Набавна вредност продате робе	80
41.	Напомена бр.34 Трошкови материјала, горива и енергије	80
42.	Напомена бр.35 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	82
43.	Напомена бр.36 Трошкови амортизације	83
44.	Напомена бр.37 Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	84
45.	Напомена бр.38 Трошкови производних услуга	84
46.	Напомена бр.39 Трошкови резервисања	85
47.	Напомена бр.40 Нематеријални трошкови	85
48.	Напомена бр.41 Финансијки приходи	86
49.	Напомена бр.42 Финансијки расходи	86
50.	Напомена бр.43 Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	87
51.	Напомена бр.44 Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	87
52.	Напомена бр.45 Остали приходи	87
53.	Напомена бр.46 Остали расходи	89
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	90
55.	**Порез на добитак**	91
56.	Напомена бр.48 Одложени порески расход/приход периода	90
57.	**ФИНАНСИЈКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА**	91
	ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ	92
58.	Напомена бр.49 Промене ревалоризације нм имовине и нпо	92
59.	Напомена бр.50 Актуарски добици и губици по осн.пл.деф.примања	92
60.	**Управљање ризицима**	93
61.	**Догађаји након периода за који се саставља финансијски извештај а који могу утицати на резултат пословања**	97
62.	**Девизни курсеви**	98

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

1.1. Основни подаци о друштву

Матични број: 07022662
ПИБ: 100049398
Шифра делатности: 4931

Пун назив друштва: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД" (градски и приградски копнени превоз путника).
Скраћени назив друштва:ГСП
Седиште друштва: БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29
Величина друштва: ВЕЛИКО ПРАВНО ЛИЦЕ - 4
Рачуноводствена регилатива: МСФИ
Подаци о Законском заступнику:
Зоран Шарац, Функција - В.д. директор. Држава – Србија
Подаци о лицу одговорном за вођење пословних књига и састављање финанијског извештаја:
Јасмина Урошевић, Функција – Шеф рачуноводства, Држава – Србија,

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.

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 2022. године имало **5.803** запослених. Квалификациона структура запослених је следећа:

– висока стручна спрема (VIII)	
– висока стручна спрема (VII-2)	
– висока стручна спрема (VII-1)	395
– виша стручна спрема (VI)	453
– висококвалификовани радници (V)	3.673
– средња стручна спрема (IV)	355
– квалификовани радници (III)	661
– полуквалификовани радници (II)	258
– нижа стручна спрема (I)	8
– неквалификовани радници	
Укупно:	**5.803**

Просечан бр запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) износи на дан 31.12.2021. године 5.888 а на дан 31.12.2022. године износио је 5.852.

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 примењивом 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 саставају 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 07.06.2023 године.

Годишњи извештај о пословању

У складу са Законом о рачуноводству, руководство Предузећа одговорно је за припрему годишњег извештаја о пословању за 2022. годину.

2.2. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Друштво је у 2022. години исказало губитак у износу од **4.905.984.** хиљада РСД. Поред наведеног, краткорочне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2022. године су веће од његове обртне имовине за **11.624.434.** 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)

2.3. 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.

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2021. године.

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 2022. и 2021. 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. Овлашћени актуар је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе на дан 31. децембра 2022. 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 2022. године.

Лизинг

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 2022.годину извршена је процена некретнина, постројења и опреме од стране интерних комисија ЈКП ГСП „Београд“, са стањем на дан 01.01.2022.године, што је обелодањено у напомени број 2. Ова процена усвојена је Одлуком Надзорног одбора бр. 9387 од 27.07.2022. године. Утврђено је одступање поштене (фер) вредности од књиговодствене код појединих ставки некретнина, опреме и нематеријалне имовине, и то позитиван ефекат процене у износу 35.870.380,91 динара и негативан ефекат процене у износу од 164.895.826,26 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.

У 2022.години уплаћен је износ од **1.440.000.000,00 рсд**. у складу са одлуком о измени и допуни одлуке о повећању основног капитала бр.34-667/21-С од 25.10.2021.год.

Преостали износ од **1.440.000.000,00** у обавези је оснивача да се уплати предузећу у току 2023.године на основу наведене одлуке.

У 000 рсд

Ред.бр	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Уписани а неуплаћени капитал по решењу бр.5472	2,880,000	3,600,000
2.	У плата капитала по решењу бр.5472, први део	1,440,000	720,000
	Остатак за уплату 1-2	**1,440,000**	**2,880,000**

СТАЛНА ИМОВИНА

НАПОМЕНА БР.2 **НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА**

у хиљадама РСД

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
Набавна вредност нематеријалних улагања	40,388	40,797
Исправка вредности	-15,078	-9,463
Заокружење	0	0
Свега:	**25,310**	**31,334**
Нематеријална имовина у припреми	0	0
Садашња вредност:	**25,310**	**31,334**

Промене у току године:

у хиљадама РСД

	2022	2021
Почетно стање.....	31,334	30,626
Нове набавке.....	0	21,382
Корекција по процени.....	13	0
Активирање инвест.пренос на нем.имовину	0	-19,900
Заокружење	1	0
Амортизација.....	-6,038	-774
Стање на дан 31.12.	**25,310**	**31,334**

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)	У000-ма рсд
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање 1. јануара 2022. године	14,947,763.09	25,849,199.99	0.00	40,796,963.08	40,796
Инвестициона улагања- нове набавке	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Повећања инвестиција(у припреми)	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Активирање инвестиције пренос на нем.имовину	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Заокружење:	0.00	0.00	0.00	0.00	1
Корекција по процени	-414,812.00	5,499.20	0.00	-409,312.80	-409
Стање 31. децембра 2022. године	**14,532,951.09**	**25,854,699.19**	**0.00**	**40,387,650.28**	**40,388**
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање 1. јануара 2022. године	5,531,257.88	3,931,318.98	0.00	**9,462,576.86**	**9,462**
Амортизација за 2022. годину	2,176,337.04	3,861,312.84	0.00	**6,037,649.88**	**6,038**
Корекција по процени	-418,112.00	-4,081.00	0.00	**-422,193.00**	**-422**
Стање 31. децембра 2022. године	**7,289,482.92**	**7,788,550.82**	0.00	**15,078,033.74**	**15,078**
САДАШЊА ВРЕДНОСТ					
31. децембра 2022. године	**7,243,468.17**	**18,066,148.37**	**0.00**	**25,309,616.54**	**25,310**
31. децембра 2021. године	**9,416,505.21**	**21,917,881.01**	**0.00**	**31,334,386.22**	**31,334**

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 01.01.2022.године исказани по процењеним вредностима, а новонабављена средства по набавним вредностима. На дан 01.01.2022.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. 9387 од 27.07.2022. 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 35.870.380,91 динара и негативан ефекат процене у износу од 164.895.826,26 динара.
Негативан ефекат процене је књижен на терет 330 у износу од 26.902.008,27 и на терет 582 у износу од 137.993.817,99 динара.
Позитиван ефекат процене је књижен у корист 330 у износу од 33.400.308,85 и 682 у износу од 2.470.072,06 динара.
Све набавке у току 2022. 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:
Промена амортизационих стопа није битно утицала на резултат пословања.

31.12.2022. године

ГРУПЕ СРЕДСТАВА	Преостали век употребе за 2022.год.	Стопе амортизације
Грађевиснки објекти	1-63	1,52%-100%
Возила за јавни градски превоз	1-20	0,39%-100%
Теретна, специјална и путничка возила	1-18	5%-100%
Средства енергетике	1-28	1,54%-100%
Крупна сервисна опрема	1-27	0,01%-100%
Ситна сервисна опрема	1-17	0,04%-100%
Комуникациона опрема	1-13	6,68%-100%
Канцеларијска опрема	1-10	0,02%-100%
Остала опрема	1-11	0,02%-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.

31.12.2021. године

ГРУПЕ СРЕДСТАВА	Преостали век употребе за 2021.год.	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%

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 31.12.2022. године износи 2.057.936.006,86 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 31.12.2022. године је 82.613.881,08 динара.

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА ПО НАБАВНОЈ ИСАДАШЊОЈ 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:

у хиљадама РСД

по набавној вредности

	Категорије основних средстава	31.12.2022.	31.12.2021.
022	Земљиште	0	0
023	Грађевински објекти	7,709,861	14,809,866
	Постројења и опрема	27,048,627	23,050,505
024	Инвестиционе некретнине	15,857	15,857
025 и 027	Некретнине, постројења, опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	329,274	365,566
026	Остале некретнине, постројења и опрема	13,970	13,970
029	Аванси за некретнине, постројења и опрему	244	82,110
	Укупно основна средства:	**35,117,833**	**38,337,874**

СТРУКТУРА САДАШЊЕ ВРЕДНОСТИ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

У хиљадама РСД

		2022		2021	
	Категорије основних средстава	Износ	Учешће у %	Износ	Учешће у %
022	Грађевински објекти	7,086,565	25.99	13,659,825	43.09
023	Постројења и опрема	19,901,564	73.00	17,605,465	55.54
024	Ивенстиционе некретнине	15,857	0.06	15,857	0.05
025 и 027	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине , постројења и опрема у припреми	243,123	0.89	323,650	1.02
026	Остале некр., постројења и опр.	13,970	0.05	13,970	0.04
029	Аванси за некр.,постр., и опрему	244	0.01	82,110	0.26
	Укупно основна средства	**27,261,323**	**100**	**31,700,877**	**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 2022.ГОДИНИ

у 000-ма рсд

Ред. бр.	Опис динамике пласмана	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Имовина са павом коришћења	Остале некретнмине,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 01.01.2022.	14,809,866	23,050,505	15,857	131,490	13,970	234,076	82,110	38,337,874	40,796
	Нове набавке	100,952	4,270,308	0	0	0	0		4,371,260	0
	Имовина са правом коришћења-продужење уговора	0	0	0	69,699	0	0	0	69,699	0
	Вишак	0	83	0	0	0	0	0	83	0
	Повећање инвестиција	0	0	0	0	0	202,837	0	202,837	0
	Инвестиционо одржавање ос	0	4,610	0	0	0	0	0	4,610	0
	Остала повећања – инвестиције	44,722	257,480	0	0	0	0	0	302,202	0
	Корекција по процени	-1,329	-335,465	0	0	0	-2,016	0	-338,810	-409
	Расход	-10,927	-198,894	0	0	0	0	0	-209,821	0
	Искњижење непокретности - пренос оснивачу	-7,233,423	0	0	0	0	0	0	-7,233,423	0
	Активирање инвес.-пренос на грађ.објекте	0	0	0	0	0	-44,722	0	-44,722	0
	Активирање инвес.-пренос на опрему	0	0	0	0	0	-257,480	0	-257,480	0
	Активирање инвестиционо одржавање О.С.	0	0	0	0	0	-4,610	0	-4,610	0
	Смањење аванса	0	0	0	0	0	0	-81,866	-81,866	0
	Заокружење	0	0	0	0	0	0	0	0	1
	Стање 31.12.2022.	7,709,861	27,048,627	15,857	201,189	13,970	128,085	244	35,117,833	40,388
II	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
	Стање 01.01.2022.	1,150,041	5,445,040	0	41,916	0	0	0	6,636,997	9,462
	Амортизација	163,049	2,024,894	0	44,235	0	0	0	2,232,178	6,038
	Корекција по процени	-1,405	-208,367	0	0	0	0	0	-209,772	-422
	Расход	-837	-114,504	0	0	0	0	0	-115,341	0
	Искњижење непокретности-пренос оснивачу	-687,552	0	0	0	0	0	0	-687,552	0
	Стање 31.12.2022.	623,296	7,147,063	0	86,151	0	0	0	7,856,510	15,078
III	САДАШЊА ВРЕДНОСТ	7,086,565	19,901,564	15,857	115,038	13,970	128,085	244	27,261,323	25,310
	Стање 31.12.2022.	7,086,565	19,901,564	15,857	115,038	13,970	128,085	244	27,261,323	25,310
	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

Напомена : Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг 025 и некртнине постројења и опрема у припреми 027 износе заједно 243.123 у хиљадама рсд за 2022.годину и 323.650 за 2021. годину.

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	НПО узети у лизинг	115,038	89,574
2.	НПО у припеми	128,085	234,076
3.	**Укупно:**	**243,123**	**323,650**

***Процена вредности НПО и нематеријалне имовине на дан 01.01.2022.године** извршена је од стране интерних комисија и усвојена Одлуком Надзорног одбора бр. 9387 од 27.07.2022.године.
***Негативни ефекти** неких ставки одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 26.902.008,27 рсд и трошкова на групи 582 у износу од 137.993.817,99 рсд.
***Позитивни ефекти** књижени су укорист рачуна 330 у износу од 33.400.308,85 рсд и у корист прихода групе 682 у износу 2.470.072,06 рсд.
*Све нове набавке у току 2022.године књижене су по набавној вредности.

***Сходно одредбама Закона о јавној својини**, ЈКП ГСП „Београд“ је искњижио јавну својину од општег интереса (инфраструктурни објекти) на дан 01.01.2022.године.
Вредност инфраструктурних објеката који су искњижени из евиденције основних средстава у корист града Београда као оснивача износи **6.545.870.027,22 рсд**.

НАБАВКА НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Вредност нових набавки приказана у следећој табели у 2022.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.

сп/оп	Инв.бр.	Конто	Назив	Износ	Добавбљач	Фактура	
						Датум	Број
UPUT	40440	022011	Terminusni objekat "Kneževac" ul. Oslobođenja bb	2,250,000.00	Iriss Studio doo Đurinci	09.12.2022.	135/2022
				2,250,000.00			
Dorćol	40234	022014	Punjač za punjenje električnom energijom na terminusima, autobusa na el. Pogon proizvođača "Higer"	24,675,527.02	Chariot Motors	24.01.2022.	107
Dorćol	40235	022014	Punjač za punjenje električnom energijom na terminusima, autobusa na el. Pogon proizvođača "Higer"	24,675,527.02	Chariot Motors	24.01.2022.	107
Dorćol	40236	022014	Punjač za punjenje električnom energijom na terminusima, autobusa na el. Pogon proizvođača "Higer"	24,675,527.03	Chariot Motors	24.01.2022.	107
Dorćol	40237	022014	Punjač za punjenje električnom energijom na terminusima, autobusa na el. Pogon proizvođača "Higer"	24,675,527.03	Chariot Motors	24.01.2022.	107
				98,702,108.10			
UPUT	40284	023100	Autodizalica sa korpom za rad na visini IVECO 35S14N	9,998,000.00	Auto Čačak Komerc	30.05.2022.	169-5796A
UPUT	40285	023100	Kombi vozilo sa pogonom na CNG IVECO 35C14N	6,997,400.00	Auto Čačak Komerc	25.05.2022.	155-5796B
UPUT	40286	023100	Kombi vozilo sa pogonom na CNG IVECO 35C14N	6,997,400.00	Auto Čačak Komerc	25.05.2022.	156-5796B
UPUT	40287	023100	Kombi vozilo sa pogonom na CNG IVECO 35C14N	6,997,400.00	Auto Čačak Komerc	25.05.2022.	154-5796B
UPUT	40385	023100	Niskonoseća 4-osovinska prikolica Uniplast Serbia	13,945,200.00	Uniplast Serbia	21.09.2022.	1574-2022
UPUT	40441	023100	Teretno vozilo kategorije N3 IVECO AD380T	16,989,325.00	Auto Čačak Komerc	09.12.2022.	421-5796

				61,924,725.00			
Centralni remont	40252	023101	Vijčani kompresor sa integrisanim sušačem Atlas Copco Švedska	2,901,686.00	Premtec	21.04.2022.	22-3006-00075
Novi Beograd	40253	023101	Vijčani kompresor sa integrisanim sušačem Atlas Copco Švedska	4,311,045.00	Premtec	21.04.2022.	22-3006-00074
Novi Beograd	40254	023101	Frižiderski sušač komprimovanog vazduha protoka min.18.000l/min, Chicago Pneumatic Italia	1,070,588.00	Premtec	21.04.2022.	22-3006-00074
Dorćol	40282	023101	Stacionarni klipni kompresor sa rezervoarom, snage 7,5kw, sa kalšnim prenosom	475,013.00	Premtec	26.04.2022.	22-3006-00079
Dorćol	40283	023101	Frižiderski sušač komprimovanog vazduha protoka min.1.800l/min, Chicago Pneumatic Italia	239,666.00	Premtec	26.04.2022.	22-3006-00079
				8,997,998.00			
Dorćol	40238	023103	Dijagnostički uređaj za praćenje parametara održavanja i eksploatacije vozila	2,939,427.33	Chariot Motors	24.01.2022.	143
Dorćol	40239	023103	Dijagnostički uređaj za praćenje parametara održavanja i eksploatacije vozila	2,939,427.33	Chariot Motors	24.01.2022.	143
Dorćol	40240	023103	Dijagnostički uređaj za sistem video nadzora	293,966.24	Chariot Motors	24.01.2022.	143
Dorćol	40241	023103	Softver i interfejs za čitanje podataka sa digitalnog tahografa	235,173.00	Chariot Motors	24.01.2022.	143
Karaburma	40225	023103	Tandemski sistem sa dva sinhronizovana portala za brzo pranje autobusa	17,548,000.00	Tecon	26.01.2022.	22-300-000090
Karaburma	40230	023103	Uređaj za kontrolu, merenje i analizu sila kočenja HOFMAN SNAP ON-SAFELINE TRUCK 416	2,800,000.00	Marinković&Hofmann	23.03.2022.	603
Zemun	40231	023103	Uređaj za kontrolu, merenje i analizu sila kočenja HOFMAN SNAP ON-SAFELINE TRUCK 416	2,800,000.00	Marinković&Hofmann	23.03.2022.	603
Karaburma	40232	023103	Uređaj za merenje osovinske mase (Vaga sa 8 senzora)	550,000.00	Marinković&Hofmann	23.03.2022.	605
Zemun	40233	023103	Uređaj za merenje osovinske mase (Vaga sa 8 senzora)	550,000.00	Marinković&Hofmann	23.03.2022.	605
Kosmaj	40255	023103	Uređaj za merenje osovinske mase (Vaga sa 8 senzora)	550,000.00	Marinković&Hofmann	15.04.2022.	810
Novi Beograd	40257	023103	Uređaj za merenje osovinske mase (Vaga sa 8 senzora)	550,000.00	Marinković&Hofmann	15.04.2022.	810
Novi Beograd	40258	023103	Uređaj sa univerzalnim nosačem za merenje usporenja kod radnih mašina,traktora, automobila, kamiona, autobusa i motorcikala	510,000.00	Marinković&Hofmann	15.04.2022.	810
Novi Beograd	40256	023103	Dodatni uređaj za merenje sile na pedali kočnice	300,000.00	Marinković&Hofmann	15.04.2022.	810
Centralni remont	40297	023103	Komora za automatsko pranje autodelova do 600kg	6,398,500.00	Monding Plus doo Beograd	04.07.2022.	22-3000-000031
Opšta logistika - Tehnički centar	40418	023103	Uređaj za merenje dimnosti izduvnih gasova dizel motora	644,900.00	Marinković&Hofmann	28.10.2022.	FAR-2691-0/22
Opšta logistika - Tehnički centar	40419	023103	Uređaj za merenje emisije izduvnih gasova motora sa aktivnim paljenjem	460,600.00	Marinković&Hofmann	28.10.2022.	FAR-2691-0/22
Opšta logistika - Tehnički centar	40422	023103	Kanalska hidropneumatska dizalica	459,000.00	Marinković&Hofmann	28.10.2022.	FAR-2691-0/22
Opšta logistika - Tehnički centar	40423	023103	Kanalska hidropneumatska dizalica	459,000.00	Marinković&Hofmann	28.10.2022.	FAR-2691-0/22

Opšta logistika - Tehnički centar	40420	023103	Računarska konfiguracija sa installranim programom za upravljanje uređajem za merenje sile kočenja	176,550.00	Marinković&Hofmann	28.10.2022.	FAR-2691-0/22
Opšta logistika - Tehnički centar	40421	023103	Računarska konfiguracija sa installranim programom za upravljanje uređajem za merenje sile kočenja	176,550.00	Marinković&Hofmann	28.10.2022.	FAR-2691-0/22
				41,341,093.90			
Dorćol	40242	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Dorćol	40243	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Zemun	40244	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Zemun	40245	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Karaburma	40246	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Karaburma	40247	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Novi Beograd	40248	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Novi Beograd	40249	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Kosmaj	40250	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Kosmaj	40251	023105	Pneumatski udarni odvijač 1"	184,989.00	Premtec	31.03.2022.	22-3006-00054
Zemun	40338	023105	Starter kondenzatorski za akumulatore na vozilima	398,900.00	Premtec	24.08.2022.	22-3006-00184
Karaburma	40339	023105	Starter kondenzatorski za akumulatore na vozilima	398,900.00	Premtec	24.08.2022.	22-3006-00184
Novi Beograd	40340	023105	Starter kondenzatorski za akumulatore na vozilima	398,900.00	Premtec	24.08.2022.	22-3006-00184
UPUT	40341	023105	Starter kondenzatorski za akumulatore na vozilima	398,900.00	Premtec	24.08.2022.	22-3006-00184
Kosmaj	40342	023105	Starter kondenzatorski za akumulatore na vozilima	398,900.00	Premtec	24.08.2022.	22-3006-00184
EGO	40354	023105	Mikroometar	598,000.00	Mikroometar	16.08.2022.	FA-834-0/22
				4,442,390.00			
Opšta logistika (Centar za obuku vozača)	40226	023108	Računarska konfiguracija II	59,400.00	Informatika	26.01.2022.	10-2201192
Opšta logistika (Centar za obuku vozača)	40227	023108	Računarska konfiguracija II	59,400.00	Informatika	26.01.2022.	10-2201192
Investicije	40228	023108	Računarska konfiguracija II	59,400.00	Informatika	10.03.2022.	10-2203092
Investicije	40229	023108	Računarska konfiguracija II	59,400.00	Informatika	10.03.2022.	10-2203092
Opšta logistika - Menadžment	40416	023108	Računar personalni prenosni - laptop	55,600.00	Informatika	28.10.2022.	10-2210252
Opšta logistika - Menadžment	40417	023108	Računar personalni prenosni - laptop	55,600.00	Informatika	28.10.2022.	10-2210252

Opšta logistika - Menadžment	40434	023108	Računar personalni prenosni - laptop	54,600.00	Informatika	01.12.2022.	10-2212140
				403,400.00			
Sektor za ish.i smeštaj	40343	023109	Konvekcijska peć Rational ICP 10 GN1/1	1,829,000.00	Fimas	07.09.2022.	22-300-002629
Sektor za ish.i smeštaj	40344	023109	Kiper multifunkcionalni komplet Ivario PRO L	2,737,290.00	Fimas	07.09.2022.	22-300-002629
Sektor za ish.i smeštaj	40424	023109	Roštilj FIMAR ITALIJA, FRY2LRC	102,424.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
Sektor za ish.i smeštaj	40425	023109	Roštilj FIMAR ITALIJA, FRY2LRC	102,424.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
Sektor za ish.i smeštaj	40426	023109	Mašina za mlevenje mesa, FIMAR ITALIJA, 32RS MML001037	190,000.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
Sektor za ish.i smeštaj	40427	023109	Digitalni rashladni ormar, ANGELO PO ITALIJA, EF7T	142,000.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
Sektor za ish.i smeštaj	40428	023109	Digitalni rashladni ormar, ANGELO PO ITALIJA, EF7T	142,000.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
Sektor za ish.i smeštaj	40429	023109	Digitalni rashladni ormar, ANGELO PO ITALIJA, EF7T	142,000.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
Sektor za ish.i smeštaj	40430	023109	Digitalni rashladni ormar, ANGELO PO ITALIJA, EF7T	142,000.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
Sektor za ish.i smeštaj	40431	023109	Digitalni rashladni ormar, ANGELO PO ITALIJA, EF7T	142,000.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
Sektor za ish.i smeštaj	40432	023109	Digitalni rashladni ormar, ANGELO PO ITALIJA, EF7T	142,000.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
Sektor za ish.i smeštaj	40433	023109	Digitalni rashladni ormar, ANGELO PO ITALIJA, EF7T	142,000.00	Eurobin elektro doo Beograd	30.11.2022.	EE-90-2022
				5,955,138.00			
UPUT	40222	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju, dojavu i gašenje požara na autobusu gar.br.7131, inv.br.36790	494,000.00	SDT GROUP	08.02.2022.	1-150055
UPUT	40223	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju, dojavu i gašenje požara na autobusu gar.br.7137, inv.br.36797	494,000.00	SDT GROUP	08.02.2022.	1-150056
UPUT	40224	023110	Stabilni sistem za automatsku detekciju, dojavu i gašenje požara na autobusu gar.br.7139, inv.br.36794	494,000.00	SDT GROUP	08.02.2022.	1-150057
Kosmaj	40345	023110	Trimer BENZ.DAC 210 1.7HP	13,000.00	Intercom	16.09.2022.	2906/2022-VEL

Centrala	40346	023110	Trimer BENZ.DAC 210 1.7HP	13,000.00	Intercom	16.09.2022.	2906/2022-VEL
Karaburma	40347	023110	Trimer BENZ.DAC 210 1.7HP	13,000.00	Intercom	16.09.2022.	2906/2022-VEL
Dorćol	40348	023110	Trimer BENZ.DAC 210 1.7HP	13,000.00	Intercom	16.09.2022.	2906/2022-VEL
EGO	40349	023110	Trimer BENZ.DAC 210 1.7HP	13,000.00	Intercom	16.09.2022.	2906/2022-VEL
EGO	40350	023110	Trimer BENZ.DAC 210 1.7HP	13,000.00	Intercom	16.09.2022.	2906/2022-VEL
EGO	40351	023110	Trimer BENZ.DAC 210 1.7HP	13,000.00	Intercom	16.09.2022.	2906/2022-VEL
RSI	40352	023110	Trimer BENZ.DAC 210 1.7HP	13,000.00	Intercom	16.09.2022.	2906/2022-VEL
Zemun	40353	023110	Trimer BENZ.DAC 210 1.7HP	13,000.00	Intercom	16.09.2022.	2906/2022-VEL
EGO	40438	023110	Kosilica samohodna TORO SMART STOW 21770 55 cm	76,500.00	Intercom	29.11.2022.	3588/2022-vel
Novi Beograd	40439	023110	Kosilica samohodna TORO SMART STOW 21770 55 cm	76,500.00	Intercom	29.11.2022.	3588/2022-vel
				1,752,000.00			
Dorćol	40212	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	122
Dorćol	40213	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	123
Dorćol	40214	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	124
Dorćol	40215	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	125
Dorćol	40216	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	126
Dorćol	40217	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	127
Dorćol	40218	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	128
Dorćol	40219	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	129
Dorćol	40220	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	130
Dorćol	40221	023113	Autobus na el. Pogon proizvođača "Higer"	59,447,030.94	Chariot Motors	24.01.2022.	131
UPUT	40259	023113	Iveco Daily 50C14G	9,510,800.00	Autobus	13.04.2022.	22/03100101
UPUT	40266	023113	FENIKSBUS/IVECO FBI 86 P-G	17,267,929.00	Autobus	13.04.2022.	22/03100087
UPUT	40267	023113	FENIKSBUS/IVECO FBI 86 P-G	17,267,929.00	Autobus	13.04.2022.	22/03100088
UPUT	40269	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.04.2022.	22/03100100
UPUT	40271	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.04.2022.	22/03100098
UPUT	40270	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.04.2022.	22/03100099
UPUT	40275	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.05.2022.	22/03100140 ISP
UPUT	40276	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.05.2022.	22/03100141 ISP
UPUT	40277	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.05.2022.	22/03100142 ISP
UPUT	40274	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.05.2022.	22/03100143 ISP
UPUT	40279	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.05.2022.	22/03100144 ISP
UPUT	40278	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.05.2022.	22/03100145 ISP

UPUT	40281	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.05.2022.	22/03100146 ISP
UPUT	40280	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	13.05.2022.	22/03100147 ISP
UPUT	40264	023113	Iveco Daily 50C14G	9,510,800.00	Autobus	21.04.2022.	22/03100120
UPUT	40263	023113	Iveco Daily 50C14G	9,510,800.00	Autobus	21.04.2022.	22/03100121
UPUT	40261	023113	Iveco Daily 50C14G	9,510,800.00	Autobus	21.04.2022.	22/03100122
UPUT	40262	023113	Iveco Daily 50C14G	9,510,800.00	Autobus	21.04.2022.	22/03100123
UPUT	40260	023113	Iveco Daily 50C14G	9,510,800.00	Autobus	21.04.2022.	22/03100124
UPUT	40268	023113	FENIKSBUS/IVECO FBI 86 P-G	17,267,929.00	Autobus	21.04.2022.	22/03100125
UPUT	40272	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	21.04.2022.	22/03100126
UPUT	40273	023113	Iveco Daily 50C14G	11,786,401.00	Autobus	21.04.2022.	22/03100127
UPUT	40265	023113	Iveco Daily 50C14G	9,510,800.00	Autobus	21.04.2022.	22/03100128
Karaburma	40298	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009524
Karaburma	40299	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009512
Karaburma	40300	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009509
Karaburma	40301	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009506
Karaburma	40302	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009503
Karaburma	40303	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009500
Karaburma	40304	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009476
Karaburma	40305	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009479
Karaburma	40306	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009482
Karaburma	40307	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009485
Novi Beograd	40308	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009488
Novi Beograd	40309	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009491
Novi Beograd	40310	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009494
Novi Beograd	40311	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009497
Novi Beograd	40312	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009532
Novi Beograd	40313	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009536
Novi Beograd	40314	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009539
Novi Beograd	40315	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009542
Novi Beograd	40316	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,807,514.28	S-LEASING	28.07.2022.	20220009545

Zemun	40325	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012762
Novi Beograd	40317	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012726
Zemun	40323	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012754
Zemun	40326	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012765
Novi Beograd	40319	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012734
Novi Beograd	40320	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012740
Zemun	40327	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012769
Novi Beograd	40321	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012744
Novi Beograd	40318	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012730
Novi Beograd	40322	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012747
Zemun	40324	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,794,126.30	UniCredit Leasing	12.08.2022.	20220012757
Zemun	40330	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,798,207.00	UniCredit Leasing	17.08.2022.	20220013154
Zemun	40331	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,798,207.00	UniCredit Leasing	17.08.2022.	20220013151
Zemun	40328	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,798,207.00	UniCredit Leasing	17.08.2022.	20220013148
Zemun	40329	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,798,207.00	UniCredit Leasing	17.08.2022.	20220013157
Karaburma	40335	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,808,017.45	S-LEASING	18.08.2022.	20220010716
Karaburma	40336	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,808,017.45	S-LEASING	18.08.2022.	20220010718
Karaburma	40337	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,808,017.45	S-LEASING	18.08.2022.	20220010720
Karaburma	40333	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,808,017.45	S-LEASING	18.08.2022.	20220010712
Karaburma	40334	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,808,017.45	S-LEASING	18.08.2022.	20220010714
Zemun	40332	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,808,017.45	S-LEASING	18.08.2022.	20220010710
Karaburma	40355	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013216
Karaburma	40356	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013178
Karaburma	40357	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013214
Karaburma	40358	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013180
Karaburma	40359	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013212
Karaburma	40360	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013182
Karaburma	40361	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013210
Karaburma	40362	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013184
Karaburma	40363	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013208

Karaburma	40364	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013188
Karaburma	40365	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013203
Karaburma	40366	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013190
Karaburma	40367	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013192
Karaburma	40368	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013194
Karaburma	40369	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013186
Karaburma	40370	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013218
Karaburma	40371	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013201
Karaburma	40372	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,790,269.20	S-LEASING	04.10.2022.	20220013196
Karaburma	40373	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,787,949.35	S-LEASING	19.10.2022.	20220014317
Karaburma	40374	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,787,949.35	S-LEASING	19.10.2022.	20220014319
Karaburma	40375	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,787,949.35	S-LEASING	19.10.2022.	20220014331
Karaburma	40376	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,787,949.35	S-LEASING	19.10.2022.	20220014321
Karaburma	40377	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,787,949.35	S-LEASING	19.10.2022.	20220014323
Karaburma	40378	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,789,570.45	S-LEASING	27.10.2022.	20220014675
Karaburma	40379	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,789,570.45	S-LEASING	27.10.2022.	20220014677
Karaburma	40380	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,789,570.45	S-LEASING	27.10.2022.	20220014679
Karaburma	40381	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,789,570.45	S-LEASING	27.10.2022.	20220014681
Karaburma	40382	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,789,570.45	S-LEASING	27.10.2022.	20220014683
Karaburma	40383	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,789,570.45	S-LEASING	27.10.2022.	20220014685
Karaburma	40384	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,789,570.45	S-LEASING	27.10.2022.	20220014687
Karaburma	40386	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,784,315.85	S-LEASING	01.11.2022.	20220015137
Karaburma	40387	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,784,315.85	S-LEASING	01.11.2022.	20220015139
Karaburma	40388	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,784,315.85	S-LEASING	01.11.2022.	20220015141
Karaburma	40389	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,784,315.85	S-LEASING	01.11.2022.	20220015143
Karaburma	40390	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,784,315.85	S-LEASING	01.11.2022.	20220015145
Karaburma	40391	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,784,315.85	S-LEASING	01.11.2022.	20220015147
Karaburma	40392	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,786,747.50	S-LEASING	15.11.2022.	20220015449
Karaburma	40393	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,786,747.50	S-LEASING	15.11.2022.	20220015451
Karaburma	40394	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,786,747.50	S-LEASING	15.11.2022.	20220015453

Karaburma	40395	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,786,747.50	S-LEASING	15.11.2022.	20220015439
Karaburma	40396	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,786,747.50	S-LEASING	15.11.2022.	20220015455
Karaburma	40397	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,784,399.70	S-LEASING	16.11.2022.	20220015465
Karaburma	40398	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,786,747.50	S-LEASING	15.11.2022.	20220015447
Karaburma	40399	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,786,747.50	S-LEASING	15.11.2022.	20220015441
Karaburma	40400	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,786,747.50	S-LEASING	15.11.2022.	20220015443
Karaburma	40401	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,786,747.50	S-LEASING	15.11.2022.	20220015445
Karaburma	40402	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016257
Karaburma	40403	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016259
Karaburma	40404	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016261
Karaburma	40405	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016263
Karaburma	40406	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016265
Karaburma	40407	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016267
Karaburma	40408	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016269
Karaburma	40409	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016271
Karaburma	40410	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016273
Karaburma	40411	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016275
Karaburma	40412	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016277
Karaburma	40413	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016279
Karaburma	40414	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016281
Karaburma	40415	023113	ZGLOBNI AUTOBUS BMC 320 PROCITY CNG 18M	32,788,312.70	S-LEASING	17.11.2022.	20200016283
				4,145,490,988.32			
			U K U P N O 022	**100,952,108.10**			
			U K U P N O 023	**4,270,307,733.22**			
			U K U P N O	**4,371,259,841.32**			

СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИОНИХ НЕКРЕТНИНА

У хиљадама рсд

ОЈ/СП	НАЗИВ	31.12.2022.	31.12.2021.
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 2022. и 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 у току 2022.године:

СП/ ОЈ	Инвент. бр broj	Класа	Назив	Износ	Добављач	Уговор		Преостали бек (месеци)
						Датум	Број	
UPUT	40167	26-02K	Škoda Superb 2.0 TDI	3,836,292.40	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6015	41
UPUT	40168	26-02K	Škoda Superb 2.0 TDI	3,836,292.40	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6015	41
UPUT	40169	26-02K	Škoda Octavia A7	2,330,359.87	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	41
UPUT	40170	26-02K	Škoda Octavia A7	2,330,359.87	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	41
UPUT	40171	26-02K	Škoda Octavia A7	2,330,359.87	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	41
UPUT	40172	26-02K	Škoda Octavia A7	2,330,359.87	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	41
UPUT	40173	26-02K	Škoda Octavia A7	2,330,359.87	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	41
UPUT	40174	26-02K	Škoda Octavia A7	2,330,359.87	Raiffaisen Rent	08.05.2019.	6013	41
UPUT	40175	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40176	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40177	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40178	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40179	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40180	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40181	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40182	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40183	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40184	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40185	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40186	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40187	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40188	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40189	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40190	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40191	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40192	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40193	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40194	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40195	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40196	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40197	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40198	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40199	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40200	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
UPUT	40201	26-02K	Škoda Rapid Active 1.0TSI	1,779,400.11	Porche Mobility	08.05.2019.	6014	41
				69,698,546.99				

Набавна вредност возила узета у лизинг са правом коришћења преко годину дана исказује набавну вредност на дан 31.12.2022.године 201.188.881,13 рсд, исправку вредности од 86.151.086,76 рсд. Садашња вредност је 115.037.794,37 рсд.

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

Приликом прекњижавања опреме узете лизинг 2021.године, 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 и односили су се на наведини период у коме су настала ова прекњижавања.

- **ОПРЕМА ДОБИЈЕНА ИЗ ДОНАЦИЈА У 2022.ГОДИНИ**

У 2022.години неје било донација за набавку основних средстава, односно опреме.

- **ВИШКОВИ И МАЊКОВИ ПО ПОПИСУ**

Погон/ОЈ	Инвент. Број	Класа	Назив	Одлука о попису		Записник о процени		Износ
				Датум	Број	Датум	Број	
C.Remont	40435	15-03K	Абразивни циркулар	27.07.2022.	9388	27.12.2022.	1843	13,000.00
C.Remont	40436	15-02K	Бушилица	27.07.2022.	9388	27.12.2022.	1843	13,000.00
C.Remont	40437	12-04K	Машина за савијање лима	27.07.2022.	9388	27.12.2022.	1843	57,000.00
								83,000.00

НАПОМЕНА БР.4 **ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

Дугорочни финансијки пласмани састоје се из следећих позиција:

у хиљадама рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Учешће у капиталу осталих правних лица	20,423	20,423
2.	Дугороч.пласмани осталим повезаним прав. лицима	6,315	10,274
3.	Остали дугорочни финансијски пласмани	135.114	133,931
	Укупно дугорочни финансијки пласмани:	**161,852**	**164,628**

Учешће у капиталу одталих правних лица:

у хиљадама рсд

Назив и седиште	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2021.	Учешће %
Учешће у капиталу ,,Рекреатурс" Бгд.	20,423	20,423	0.44

Вредност учешћа у капиталу ,,Рекреатурса" је непоромењено у односу на 2021.годину

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

- Остали дугорочни финансијски пласмани:

у хиљадама рсд

Опис	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2021.
Дугорочни стамбени кредити дати запосленим	812	1,012
Удружена средства за стамбену изградњу	273	273
Откуп станова - запослени	140,957	139,549
Пренос на краткорочне стамбене кредите	-82	-292
Пренос на краткорочне откуп станова	-6,847	-6,612
Заокружење	1	1
Укупно:	**135,114**	**133,931**

Ревалоризација потраживања за продате друштвене станове на дан 31.12.2022.

На дан 31.12.2022.године вршена је ревалоризација за продате друштвене станове:

- За уговоре закључене од 19.јула 1994. до 31.децембра 2022.године;
- За уговоре закључене од 01.новембра 1990.до 01.августа 1992.године.

За уговоре склопљене до 30.06.2022.године коефициент ревалоризације **је 0,073,** док је за за уговоре склопљене до 01.08.1992.године **0,129;**

Стање на конту 048704. за продате друштвене станове на дан 31.12.2022. године, након унете ревалоризације,увећано је за ревалоризациони износ, у висини од 9.585.920,76 динара.

Стање на конту 048700. за дугорочне стамбене кредите дате запосленима-зајам, увећано је за ревалоризациони износ, коефицијентом 0,073 . у висини од 48.081,86 динара.

Извршен јепренос на конто 048700 за дугорочне стамбене кредите дате запосленима-зајам, и на конто, 048704. за продате друштвене станове,који доспевају у току једне године, у укупном износу од 9.634.002,62рсд.

ОБРТНА ИМОВИНА

у хиљадама РСД

Редни број	ОПИС	2022	2021
1.	Залихе	906.851	867,222
2.	Потраживања по основу продаје	545,506	437,182
3.	Остала краткорочна потраживања	355,447	253,500
4.	Краткорочни финансијски пласмани	11,301	11,737
5.	Готовински еквиваленти и готовина	209,535	220,775
6	Активна временска разграничења	227,941	207,703
	Укупно:	**2.256.581**	**1,998,119**

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 2022.години. Комисија је извршила попис некурентних залиха и утврдила је да није било обезвређења у 2022.године. Стања на контима исправке вредности приказују обезвређења из ранијих година, од 2019 до 2021.године.

У прилогу се налази табела структуре залиха у 2022 и 2021.год.:

ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ - УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД

у хиљадама РСД

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
Материјал	103,633	113,269
Резервни делови	654,953	608,594
Алат и инвентар	139,619	95,447
Материјал, резервни делови, алат и инвенар у обради доради и манипулацији	6,591	47,897
Заокружење	1	1
Укупно залихе:	**904,797**	**865,208**
Плаћени аванси за залихе и услуге	2,054	2,014
Укупно:	**906,851**	**867,222**

ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ - СТРУКТУРА

у хиљадама РСД

ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
Материјал	113,996	125,362
Резервни делови	852,174	854,735
Алат и инвентар	368,772	101,925
Материјал, резервни делови, алат и инвенар у обради доради и манипулацији	6,591	47,897
Минус обезвређење залиха	-436,737	-264,712
Заокружење	1	1
Укупно залихе:	**904,797**	**865,208**
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	1,947	2,014
Плаћени аванси за залих и услуге у иностранству	107	0
Укупно:	**906,851**	**867,222**

ПРЕГЛЕД ДАТИХ АВАНСА

у хиљадама РСД

Редни број	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1.	ELEKTROIZGRADNJA DOO	Нови Сад	244	2021.
Укупно 029			244	
1.	TECON SISTEM	Београд	421	2022.
2.	VULKAN STAMPARIJA	Београд	275	2022.
3.	KINETIK 011 DOO	Београд	222	2022.
4.	SLUŽBENI GLASNIK	Београд	130	2022.
5.	PORESKA KANC.TATIC	Београд	65	2022.
6.	UKAS	Београд	58	2022.
Остало			776	2022.
Укупно 150			1,947	
	Све укупно:		**2,191**	

ПРЕГЛЕД ДАТИХ АВАНСА У ИНОСТРАНСТВУ

Редни број	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1.	HEGENSCHEIDT-MFD	Немачка	107	2022.
	Све укупно:		**107**	

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

у хиљадама РСД

Редни број	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	1,947	88.86
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године	244	11.14
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Дати аванси старији од 3 године		
	Укупно:	**2,191**	**100**

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА У ИНОСТРАНСТВУ

у хиљадама РСД

Редни број	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	107	100.00
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године		0.00
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Дати аванси старији од 3 године		
	Укупно:	**107**	**100**

НАПОМЕНА БР.6 **ПОТРАЖИВАЊА НА ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

У билансу стања исказан је износ потраживања по основу продаје (Купци у земљи) од **545.503**. хиљада рсд. Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи **713.782** хиљада рсд, а исправка вредности **168.279** хиљада рсд. Бруто износ потраживања од купаца у иностранству износи **50.714.**хиљада рсд, а исправка вредности **50.711**хиљада рсд. Нето износ потраживања од купаца у иностранству је **3.** хиљаде рсд.податак за 2022.годину.

У хиљадама РСД

Ред.бр.	ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Укупно купци у земљи:**	**545,503**	**436,175**
II	**Укупно купци у иностранству:**	**3**	**1,007**
III	**Укупно купци:**	**545,506**	**437,182**

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ – СТРУКТУРА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
	Купци у земљи	713,782	606,812
	Исправка вредности купаца у земљи	-168,279	-170,637
I	**Укупно купци у земљи:**	**545,503**	**436,175**
	Купци у иностранству	50,714	37,604
	Исправка вредности купаца у иностранству	-50,711	-36,597
II	**Укупно купци у иностранству:**	**3**	**1,007**
III	**Укупно купци:**	**545,506**	**437,182**

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

	Опис	У хиљадама РСД
1.	Укупна потраживања од купаца у земљи на дан **31.12.2022.** износила су	545,503
2.	Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи	713,782
3.	Исправка вредности потраживања од купаца у земљи износи	168,279

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	549,502	76.98
2.	Није усаглашено - купци нису вратили оверено обрасце ИОС	4,149	0.58
3.	Није усаглашено - купци који су тужени и којима су обрасци ИОС слати поштом нису те обрасце оверили и вратили.	160,131	22.44
	Укупно:	**713,782**	**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	466,863	466,863	0
2.	Cetin	107	107	0
3.	Секретаријат за социјалну заштиту	8,404	8,404	0
4.	Цент. за смештај и дн.бор.деце омет.у развоју	5,090	5,090	0
5.	INFO MEDIA GROUP D.O.O	1,504	1,504	0
6.	ЈКП „Градска чистоћа"	2,522	2,483	39
7.	ЈП Поште србије	152	152	0
8.	TREND MARKETING D.O.O	255	0	255
9.	СП Ласта	2,905	2,905	0
10.	Kenkart southeast Europe	952	952	0
11.	Секретаријат за образовање и деч.зашт.	54,318	54,318	0.00
12.	МПН Промет	5,312	5,312.00	0
	Укупно:	**548,384**	**548,090**	**294**

Напомена: Један број купаца није вратио ИОС образац а неки су (због рачунарског програма) рачуне које смо књижили у 2022. години, због датума рачуна, књижили у 2023.години иако су трошкови настали у 2022.години. Све рачуне који су плаћени у 2023. а ми их књижили у 2022.години узети су у обзир приликом усклађивања стања са купцима.

СТАРОСНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

Р.б	Назив старосне групе	Износ у хиљадама РСД	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела за наплату	540,049	75.66
2.	Потаживања од купаца чији је рок наплате протекао до три месеца	5,189	0.73
3.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	3,151	0.44
4.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од шест месеци до једне године	12,977	1.82
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	13,699	1.92
6.	Потраживања од купаца чији је рок протекао од две до три године	7,086	0.99
7.	Потраживања од купаца чији је рок наплате старији од три године	131,631	18.44
	Укупно:	**713,782**	**100**

ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВЦИ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Р.б	Опис	31.12.2022.	31.12.2020.
1	Стање на дан 01.01.	207,234	285,670
2	Нове исправке у току године	26,672	67,879
3	Наплата предходно исправљених потраживања	-14,915	-146,315
	Стање на крају године:	**218,991**	**207,234**

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

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

Р.б	Опис	Број купаца	Износ
1.	**Купци са салдом (2+3+4=1)**	143	713,782
2.	Усаглашено 100%	28	538,616
3.	Усаглашено делимично	13	15,035
4.	Није усаглашено	102	160,131

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

1.	**Укупна потраживања од купаца у иностранству на дан 31.12.2022.**	3
2.	Бруто износ потраживања од купаца у иностранству	50,714
3.	Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству	50,711

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

Р.бр	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела на наплату	0	0
2.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао до три месеца	5,834	12
3.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	0	0
4.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од шест месеци до једне године	7,321	14
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	37,481	74
6.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од две до три године	78	0
7.	Потраживања од купаца чији је рок старији од три године	0	0
	Укупно потраживања од купаца у иностранству:	**50,714**	**100**

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

Р.бр	Опис	Број купаца	Износ
1.	Купци са салдом (2+3+4=1)	4	50,714
2.	Усаглашено 100%	0	0
3.	Усаглашено делимично	0	0
4.	Није усаглашено	4	50,714

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

У 000 -ма РСД

Р.бр	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Укупно купци у земљи:**	**545,503**	**436,175**
II	**Укупно купци у иностранству:**	**3**	**1,007**
III	**Укупно купци:**	**545,506**	**437,182**

НАПОМЕНА БР.7

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД

Р.б.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Потаживања за камате	915	915
2	Пораживања од запослених	3,531	4,036
3	Накнаде зарада које се рефундирају	24,095	26,950
4	Потраживања по основу наканде штета	0	0
5	Остала краткорочна потраживања	2,229	2,313
6	Потраживања за више плаћен ПДВ	324,096	218,337
	Заокружење		-1
	Укупно остала потраживања :	**354,866**	**252,550**
7	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	581	950
	Укупно друга потраживаања:	**355,447**	**253,500**

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА - СРУКТУРА

У хиљадама РСД

Р.б.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Потаживања за камате**	**915**	**915**
II	**Потраживања од запослених**		
	Пораживања од запослених	6,072	8,756
	Исправка вредности потраживања од запослених	-2,541	-4,720
	Укупно потраживања од запослених:	**3,531**	**4,036**
III	**Зараде које се рефундирају**		
	Накнаде зарада које се рефундирају	25,711	28,566
	Исправка вредности наканда зарада које се рефундирају	-1,616	-1,616
	Укупно накнаде зарада које се рефундирају	**24,095**	**26,950**
	Потраживања по основу наканде штета	0	0
	Исправка вредности потр.од друштва за осигурање	0	0
	Укупно потраживања по основу накнаде штета	**0**	**0**
IV	**Остала краткорочна потраживања**		
	Остала краткорочна потраживања	196,237	196,748
	Исправка вредности ост.краткор.потраж.	-194,008	-194,435
	Укупно остала краткорочна потр.	**2,229**	**2,313**
V	**Потраживања за више плаћен ПДВ**	**324,096**	**218,337**
	Заокружење		-1
	Укупно остала потраживања I+II+III+IV+V+VI:	**354,866**	**252,550**
VI	**Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса**	**581**	**950**
VII	**Укупно друга потраживаања:**	**355,447**	**253,500**

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

II. Потраживања од запослених:

У хиљадама РСД

Р.б	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Потраживања од запослених за службени пут	169	74
2.	Потраживања од запослених по основу штета причињених послодавцу	913	1,091
3.	Потраживања од заполсених по основу мањкова	10	10
4.	Потраживања од запослених по основу закупа стана	2,435	2,857
5.	Сумњива и спорана потраживања од запослених	2,541	4,720
6.	Остала потраживања од запослених	4	4
7.	Исправка вредности сумњивих и спорних потрживања од запослених	-2,541	-4,720
	Укупно потраживања од запослених:	**3,531**	**4,036**

III. Потраживања за накнаду зараде која се рефундира

У хиљадама РСД

Р.б	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Боловање преко 30 дана.	20,325	23,811
2.	Породиљско боловање	0	0
3.	Инвалиди рада друге категорије	3,770	3,139
4	Потраж.за накн.зар.инвалида рада II и III категорије по тужби	1,616	1,616
5	Исправка вредности	-1,616	-1,616
	Укупно:	**24,095**	**26,950**

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 31.12.2022. када се утврђују и књиже курсне разлике на главни дуг и камату која, за посматрани извештајни период, износи **427.289,94** рсд. У оквиру ове позиције су и **потраживања по основу комисионе продаје** која на дан 31.12.2021. године износе **2.229** хиљада рсд.

У прилогу се налази табела за стамбену задругу Шумадија:

Опис	Вредност спора у еур	Средњи курс еур на дан 31.12.2021.	Вредност на дан 31.12.2021.	Средњи курс еур на дан 31.12.2022.	Вредност на дан 31.12.2022.	Курсна разлика
Основни дуг	1,514,180.17	117.5821	178,040,484.17	117.3224	177,647,251.58	393,232.59
Камата	131,141.11	117.5821	15,419,847.11	117.3224	15,385,789.76	34,057.35
Укупан дуг еур	1,645,321.28		193,460,331.28		193,033,041.34	427,289.94
Судски трошкови			975,000.00		975,000.00	
Укупно			**194,435,331.28**		**194,008,041.34**	**427,289.94**

V. Потраживања за више плаћен ПДВ

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	ПДВ по општој стопи	47,590	7,804
2	ПДВ по посебној стопи	6,819	1,717
3	Потраживања за више плаћен ПДВ	269,687	208,816
	Укупно :	**324,096**	**218,337**

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 309.083 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 **580.749,25** рсд односи се на преплату по основу пореза на имовину код општине Стари град, која ће бити искоришћена у будућем приоду. Средава су по решењу бр.4333-760/2022 пренета са рачуна пореске управе Земун.

НАПОМЕНА БР.8 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У следећиј табели су ближе приказани краткорочни финансијски пласмани:

У хиљадама РСД

	ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица**		
	Синдикат ,, РАЈ-ГСП,,	413	430
	Укупно:	**413**	**430**
II	**Краткорочни кредити, зајмови ипласмани у земљи**		
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - СИНДИКАТИ	3,959	4,403
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године – стамбени кредити	82	292
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - станови	6,847	6,612
	Менице дате на наплату	9,463	9,463
	Исправка врености меница датих на наплату	-9,463	-9,463
	Укупно:	**10,888**	**11,307**
III	**Све укупно:**	**11,301**	**11,737**

Услови Уговора о зајму ГСП,,Београд"својим синдикатима који се отплаћују у ратама током 2022.и 2021.године приказани су у следећим табелама:

САМОСТАЛНИ СИНДИКАТ

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2022.	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	222,222.28	29.12.2017.	111,111.11	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једном есечни. Белибор)	јул /2018, фебруар 2019	уг.бр.16410/29.12.2017.
6,000,000.00	1,308,642.00	2,944,444.39	20.08.2017.	109,053.50	7 месеци (01.08.18-31.01.2019)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једном есечни. Белибор)	феб/2019	Уг.бр.9598/08.08.2018
12,000,000.00	2,641,975.32	3,166,666.67							
остатак дуга	**5,808,641.99**								

СИНДИКАТ РАДНИКА ЗАПОСЛЕНИХ У ГСП

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2022.	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	981,481.59	29.12.2017.	36,351.17	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једном есечни. Белибор)	јул/2018,фебру./2019.	Уг.Бр.16411/29.12.2017, анекс 9600/8.8.2018.
1,000,000.00	0.00	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%+једном есечни. 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	981,481.59	20.08.2018.	36,351.17	7 месеци(1.8.2018.-31.1.2019.)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једном есечни. Белибор)	јул/2018,фебру./2019.	Уг.9599/08.08.2018.
5,000,000.00	872,428.08	1,962,963.18							
Остатак дуга	**2,835,391.26**								

СИНДИКАТ НЕЗАВИСНОСТ

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2022	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	444,444.48	1,185,185.12	29.12.2017.	37,037.04	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једном есечни. Белибор)	јул/2018	уг.бр.16412/29.12.2017, анекс 1. 9585/8.8.2018.
1,000,000.00	0.00	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%+једном есечни. 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	444,444.48	1,185,185.12							
Остатак дуга	1,629,629.60								

СИНДИКАТ РАЈ

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2022.	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
413,222.75	–	**413,222.75**	Стари дуг						

-

НАПОМЕНА БР.9 **ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

Хартије од вредности и готовински еквиваленти су кредитне картице и чекови који у 2022.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 31.12.2022.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 **117,3224 рсд за еур.**

Стање готовине на дан састављања биланса је **209.535** у 2022.години а на дан 31.12.2021. године износило је **220.775** рсд у хиљадама динара.

У прилогу је приказана структура готовинских еквивалената и готовине:

У хиљадама РСД

Р.б	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Хартије од вредности - готовински еквиваленти	17	6
2.	Текући рачуни	143,657	160,071
3.	Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
4.	Благајна - бонови за топли оброк	0	0
5.	Девизни рачуни	3,691	8,347
6.	Девизни акредитиви	0	0
7.	Девизна благајна	0	0
8.	Остала новчана средства	62,170	52,351
	Укупно:	**209,535**	**220,775**

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 и унапред плаћени остали трошкови. АВР се раздужује наредне године, сваког месеца, евидентирањем на одговарајућим контима расхода.

Активна временска разграничења исказана су у Билансу стања у износу од **227.941 хиљада рсд у 2022.години и 207.703 хиљада рсд у 2021**.години. Структуру активних временских разграничења дајемо у наставку...

У хиљадама РСД

Р.б	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Унапред плаћена премија осигурања возила	75,752	84,363
2.	Унапред плаћена премија осигурања - каско	135,820	106,840
3.	Унапред плаћена премија осигурања -имовина	13	0
4.	Унапред плаћени остали трошкови	16,356	16,499
	Заокружење	0	1
	Укупно:	**227,941**	**207,703**

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 предузећа, 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 три основа:

***прво је укњижење 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),
*** друго је укњижење заложног права** за потраживања од НИС-а заведено под бројем 8518, 05.05.2020.године , за сва садашња и будућа потраживања из Уговора о рализацији 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.
***треће укњижење заложног права** је за потраживање од АИК Банке а.д. у износу од 3.400.000.000,00 рсд за дугорчни кредит по Уговору бр.105312045512989321 закљученог дана 17.10.2022.године за финансирање трајних обртних средстава. Оно се заснива на свим садашњим и будућим потраживањима корисника кредита из Уговора (ЈКП ГСП,,Београд") о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда за 2022.годину број. XXXIV-08 401.1-42 од 30.12.2021.год, Анекса уговора бр.XXXIV-8 401.1-42/21 од 22.03.2022, и Анекса уговора бр.XXXIV-08 401.1-42/21 од 31.08.2022.год, као и свих будућих анекса тих уговора између ЈКП ГСП ,,Београд" и Града Београда т.ј. за сва будућа новчана потраживања која ће ЈКП ГСП ,,Београд" имати према Граду Београду по основу Уговора о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда за 2023 и 2024.годину, као и свих анекса тих уговора.

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:

Р.б.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Роба примљена у комисион - ,,Апекс,,	3,453	436
2.	Пораживања за маркице за превоз	298,734	298,734
3.	Бонови за топли оброк радника	68,466	68,224
4.	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,351
5.	Укњижење заложног права на имовину- Соларис аутобуси	2,140,550	2,551,925
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	24,024	9,524
10.	Укњижење заложног права на потраживање НИС	2,062,567	2,062,567
11	Укњижење заложног права АИК Банка а.д.	3,400,000	0
	Укупно:	**22,482,576**	**19,476,192**

БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА

НАПОМЕНА БР.12 **КАПИТАЛ**

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 **35.704.484.941.22 рсд,** на дан 31.12.2022.године од чега је **7.903.000.000**,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 31.12.2022.године износи **1.440.000.000,00** 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. Искњижење у 2022.години у износу од **1.260.127.116.60 рсд** односи се на инфраструктурне и енергетске објекте. На дан 31.12.2022., након искњижавања, остали капитал износи **1.283.158.338,72** рсд.

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:

КАПИТАЛ

У000 рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Основни капитал	36,987,643	36,807,770
2	Уписани а неуплаћени капитал	1,440,000	2,880,000
3	Позитивне реваоризационе резерве и нереализовани **добици** по основу финансијскх средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	5,752,162	10,991,251
4	Нереализовани **губици** по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	-211,937	-212,144
5	Губитак	-34,392,149	-29,763,563
6	**Свега капитал:**	**9,575,719**	**20,703,314**

ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Ухиљадама РСД

Р.б.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
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	7,903,000	6,463,000
	Укупно:	**35,704,485**	**34,264,485**
10.	Остали основни капитал (имовина која ће бити у власништву Скупштине града)	1,283,158	2,543,285
	Укупно :	**36,987,643**	**36,807,770**
11	**Уписани а неуплаћени новчани капитал по реш.бр.5472**	**1,440,000**	**2,880,000**

Рекапитулација

1	**Неновчани капитал**	**27,801,484,941.22**
2	**Новчани капитал (а+б):**	**9,343,000,000.00**
а.	Уплаћени	7,903,000,000.00
б.	Неуплаћени	1,440,000,000.00

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	2022	2021
	Почетно стање:	10,991,251	11,509,301
	Повећања у току године	33,400	11,077
	Смањења у току године	-5,272,488	-529,127
	Заокружење	-1	0
	Укупно:	**5,752,162**	**10,991,251**

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У следећој табели приказане су промене на ревалоризацион резервама током 2022.године:

КЛАСА	КОНТО	ПОЧЕТНО СТАЊЕ 01.01.2022.	Искњижење непокретности (пренос јавне својине оснивачу)	Стање рев.резерви после искњижења јавне својине	ПРОЦЕНА			Стање после процене 01.01.2022.	Укидање		СТАЊЕ 31.12.2022.
					Процена - повећање	Процена - смањење	Укидање 15 % у корист одложених пореских обавеза		Према веку употребе	Расход	
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8	9(5+6+7+8)	10	11	12(9+10+11)
1	330050	930,047,050.50		930,047,050.50	25,085.38		-3,762.81	930,068,373.07	-15,236,142.67		914,832,230.40
2	330060	2,343,277,663.13		2,343,277,663.13				2,343,277,663.13	-37,714,598.04		2,305,563,065.09
3	330070	5,404,833,653.49	-4,848,995,925.74	555,837,727.75				555,837,727.75	-19,510,892.04		536,326,835.71
4	330080	146,140,733.78	-63,397,344.35	82,743,389.43	10,000.00		-1,500.00	82,751,889.43	-2,738,994.84		80,012,894.59
5	330090	507,027,187.46		507,027,187.46				507,027,187.46	-10,667,777.04		496,359,410.42
6	330040	3,784,421.28		3,784,42128				3,784,421.28	0.00		3,784,421.28
7	330201	610,818,604.15		610,818,604.15		-20,791,264.81		590,027,339.34	-44,641,429.44	-604,485.69	544,781,424.21
8	330202	94,805,066.67		94,805,066.67		-1,260,910.50		93,544,156.17	-20,440,987.68		73,103,168.49
9	330203	632,258,888.35		632,258,888.35	28,886,288.02	-1,191,684.04	-4,332,943.20	655,620,549.13	-109,037,588.67	-39,608,654.09	506,974,306.37
10	330212	2,496,878.24		2,496,878.24	243,000.00		-36,450.00	2,703,428.24	-363,859.72	-421,575.54	1,917,992.98
11	330213	181,926,725.24		181,926,725.24	914,946.48	-397,547.00	-137,241.97	182,306,882.75	-17,741,552.16		164,565,330.59
12	330214	10,939,516.20		10,939,516.20	439,164.32		-65,874.65	11,312,805.87	-2,140,507.54	-50,863.50	9,121,434.83
13	330215	24,045,302.04		24,045,302.04	255,538.96	-2,557,932.40	-38,330.84	21,704,577.76	-2,762,414.34	-1,314.10	18,940,849.32
14	330030	94,183,452.03		94,183,452.03				94,183,452.03	-1,136,431.80	-1,043,324.95	92,003,695.28
15	330216	152,061.39		152,06139	173,927.83		-26,089.17	299,900.05	-85,760.51	-401.52	213,738.02
16	330217	400,526.84		400,526.84	1,733,152.11	-2,042.50	-259,972.82	1,871,663.63	-567,316.67	-454.24	1,303,892.72
17	330218	22,393.55		22,393.55	12,553.05		-1,882.96	33,063.64	-11,126.18	-620.68	21,316.78
18	330219	3,400.90		3,400.90	18,371.63		-2,755.74	19,016.79	-15,351.19	-683.64	2,981.96
19	330220	265,952.24		265,952.24	584,809.40		-87,721.41	763,040.23	-669,287.28	-4,667.87	89,085.08
20	330221	227,129.32		227,129.32	41,868.05		-6,280.21	262,717.16	-113,072.88		149,644.28
21	330222	3,041,941.67		3,041,941.67	57,123.42	-700,627.02	-8,568.51	2,389,869.56	-845,536.52	-1,652.65	1,542,680.39
22	330223	551,683.26		551,683.26				551,683.26	0.00		551,683.26
23.25	330300	118.95		118.95	4,480.20		-672.03	3,927.12	-3,808.20		118.92
UKUPNO:		10,991,250,350.68	-4,912,393,270.09	6,078,857,080.59	33,400,308.85	-26,902,008.27	-5,010,046.32	6,080,345,334.85	-286,444,435.41	-41,738,698.47	5,752,162,200.97

НАПОМЕНА БР.14

НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	2022	2021
	Почетно стање - губитак	**212,144**	**159,660**
1.	Актуарски добици по основу планова дефинисаних примања	-5,537	0
2.	Актуарски губици по основу планова дефинисаних примања	5,330	52,484
	Укупно губитак :	**211,937**	**212,144**

НАПОМЕНА БР.15

ГУБИТАК

У хиљадама РСД

I	ПРОМЕНЕ У ТОКУ ГОДИНЕ НА КОНТУ ГУБИТКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	2022	2021
	Почетно стање - губитак ранијих година	28,229,255	26,552,784
	Губитак за 2021.годину	1,534,308	2,134,503
	Укупно:	**29,763,563**	28,687,287
	Задужење приликом прекњижавања за оперативни лизинг	0	1,579
	Искњижење непокретности по основу расхода за друштвене станове	9,047	8,595
	Укидање реваловризационих резерви према веку употребе	-286,444	-468,207
	Заокружење и исправка мањих грешака	-1	1
	Укупно:	**29,486,165**	**28,229,255**
	Губитак текуће године - НЕТО	**4,905,984**	**1,534,308**
	Укупан губитак:	**34,392,149**	**29,763,563**

II	СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА ЗА 2022 и 2021. ГОДИНУ - ГУБИТАК		
	Пословни губитак	4,702,907	1,481,113
	Губитак из финансирања	679,487	553,514
	Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредностикроз биланс успеха губитак	-15,305	-8,067
	Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредностикроз биланс успеха губитак	26,682	68,883
	Остали приходи	-347,113	-563,661
	Остали расходи	122,127	83,581
	Укупно губитак из редовног пословања пре опорезивања	5,168,785	1,615,363
	Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	256,737	54,187
	Губитак пре опорезивања	5,425,522	1,669,550
	Одложени порески приходи периода	-519,538	-135,242
	Укупан губитак за 2021.	**4,905,984**	**1,534,308**

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

НАПОМЕНА БР.16 **ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
	Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	697,424	627,763
	Резервисања за јубиларне награде	1,116,280	1,141,303
	Заокружење	1	0
I	Укупно резервисања за накнаде и друге бенифиције запосленима	**1,813,705**	**1,769,066**
	ГСУЛ Резервисања за трошк.грађ.спорова према ГСП	1,016	186
	ПСУЛ Резевисања за трошкове привредних спорова према гсп	148,986	129,492
	Трошкови накнаде штета од ГСП-а	47,380	47,490
	РСУЛ Резервисања за трошкове радних спорова према ГСП	427,348	123,113
II	Укупно резервисања за трошкове судских спорова	**624,730**	**300,281**
I+II	**Укупно дугорочна резервисања:**	**2,438,435**	**2,069,347**

Примена одредби Међународног рачуноводственог стандарда 19 - Накнаде запосленима на дан 31.12.2022. 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 2022.години

Ред.бр.	Опис	Јубиларне награде	Отпремнине	Судски спорови	Укупно
1.	Стање 01.01.2022.	1,141,303	627,763	300,281	2,069,347
2.	Корекција стања на дан 01.01.2022.	0	0	0	0
3.	Нова резервисања у току године	79,737	131,544	334,447	545,728
4.	Укидање резервисања у току године	-99,222	-67,213	-9,998	-176,433
5.	Актуарски добици	-5,537	5,330	0	-207
6.	Пренос на краткорочне финансијске обавезе	0	0	0	0
	Стање 31.12.2022.	**1,116,281**	**697,424**	**624,730**	**2,438,435**
	Отпремнине и јубиларне награде	**1,813,705**			2,438,435

АКТУАРСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2022.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., 6/2022 - усклађени дин. изн., 44/2022, 118/2022, 132/2022), 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 118/2022), члана 2 Закона о рачуноводству ("Сл.гласник РС" бр. 62/2013, 30/2018 и 73/2019 , 44/2022), 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 62/2022) утврђују се износи обавеза за 2022. 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. Демографске претпоставке

Предузеће је доставила 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 62/2022).

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 64. 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 Србиији према последњем објављеном податку.

Јубиларне награде се према Колективном уговору предузећа регулишу у члану 67. и исплаћују за навршених 10, 15, 20, 25, 30, 35, 40 и 45 година непрекидног рада у предузећу, према следећем:

- За 10 година – у висини 0,75 просечне зараде у Предузећу; 6
- 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 иснос 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 Републици Србији и очекиваном расту зарада у Предузећу.

4. Елементи обрачуна резервисања

Предузеће је доставила списак запослених на дан 31.12.2022. 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. Актуар није одговоран за тачност достављених података.

Б. ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД КОРИШЋЕНИХ ПРЕТПОСТАВКИ

Назив	2022	2021
Просечна бруто зарада ба територији града Београда за новембар 2022.	137,015.00	-
Просечна бруто зарада у Републици Србији (у Новембру))	108,001.00	95,312.00
Просечна бруто зарада у Предузећу	103,851.89	97,445.13
Неопорезиви износ за исплату отпремнине	216,002.00	190,624.00
Неопорезиви износ за исплату јубиларне награде	25,085.00	20,198.00
Стопа раста зараде запослених отпремнине	7.5%	6%
Стопа раста зараде запослених јубиларне награде	6%	6%
Дисконтна стопа	6%	4.50%
Стопа флуктуације запослених	6,5	6%

Ц. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ

I. Отпремнине

	рсд
1. Износ обавеза за резервисање за отпремнине за пензију на дан 31.12.2021.	**627.763.322,26**
2. Трошак текуће услуге рада	93.878.478.22
3. Трошак прошлих услуга	0.00
4. Трошкови камате	37.665.799,34
5. Актарски добитак/губитак	5.329.625,41
6. Износ укидања у току текуће године раније формираних резервисања закључно са 31.12.предходне године по основу исплате отпремнине	-67,212,784.43
7. Износ обавезе за резервисање за отпремнине за пензију на дан 31.12.2022.	**697.424.440.80**
8. Пројектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утвђивања актуарских ефеката	692,094,815.39
9. Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	-98,451,285.00
10. Износ нето повећања (смањења) обавезе за резервисање	**136,873,902.97**

I. Јубиларне награде

	рсд
1. Износ обавеза за резервисање за јубиларне награде на дан 31.12.2021.	**1,141,302,559.56**

2. Трошак текуће услуге рада	11,258,334.71
3. Трошак прошлих услуга	0.00
4. Трошкови камате	68,478,153.57
5. Актарски добитак/губитак	-5,536,610.02
6. Износ укидања у току текуће године раније формираних резервисања закључно са 31.12.предходне године по основу исплате јубиларне награде	-99,222,486.22
7. Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан 31.12.2022.	**1,116,279,951.60**
8. Ојојектовани износ резервисања на дан 31.12. текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утвђивања актуарских ефеката	1,121,816,561.62
9. Износ стварно исплаћене јубиларне награде у току године	-133,451,168.00
10. Износ нето повећања (смањења) обавезе за резервисање	**74,199,878.26**

Д. РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Конто	Опис	Почетно стање	Дугује	Потражује	Салдо
331	Актуарски добици/губици	0.00	5,329,625.41	5,536,610.02	206,984.61
4040	Отпремнине	627,763,322.26	67,212,784.43	136,873,902.97	697,424,440.80
4042	Јубиларне награде	1,141,302,559.56	99,222,486.22	74,199,878.26	1,116,279,951.60
	Укупно:	**1,769,065,881.82**	**171,764,896.06**	**216,610,391.25**	**1,813,911,377.01**

НАПОМЕНА БР.17 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Дугорочни кредит код АИК банке	1,500,000	0
2	Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга	2,612,542	660,147
	Укупно 1+2:	**4,112,542**	**660,147**
3	Дугорочни кредити у иностранству	0	501,052
4	Дугорочни кредити у иностранству - динарски	0	235,209
	Укупно 3+4:	**0**	**736,261**
5	Остале дугорочне обавезе АИК банка	**257,821**	**1,289,104**
	Све укупно:	**4,370,363**	**2,685,512**

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

САДРЖАЈ БИЛАНСНИХ ПОЗИЦИЈА

У хиљадама РСД

Ред.број	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ КОД АИК банке**	**1,500,000**	**0**
II	**ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ**		
1	Лизинг - 85 - 2022	1,833,308	0
	Лизинг - 85 - 2022 Разграничена камата	-230,094	0
	Лизинг - 85 - 2022 Обрачуната камата	230,094	0
2	Лизинг 15 - 2022	315,846	0
	Лизинг 15 - 2022 Разграничена камата	-38,531	0
	Лизинг 15 - 2022 Обрачуната камата	38,531	0
	Укупно испорука у 2022.години	**2,149,154**	**0**
3	Лизинг - 30 зглобних аутобуса 2017.	0	33,911
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса 2017.- Разграничена камата	0	396
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса 2017.- Обрачуната камата	0	-396
4	Лизинг - 70 соло аутобуса	384,987	567,050
	Лизинг - 70 соло аутобуса - Разграничена камата	-23,728	52,631
	Лизинг - 70 соло аутобуса - Обрачуната камата	23,728	-52,631
	Укупно лизинг започет у ранијем периоду:	**384,987**	**600,961**
	Оперативни лизинг		
5	Обавезе за возила узета у оперативни лизинг	**78,401**	**59,186**
6	Заокружење:	**0**	**0**
II.	**Укупно ЛИЗИНГ**	**2,612,542**	**660,147**
	Све укупно I + II	**4,112,542**	**660,147**

***Предузећу је одобрен и реализиван дугорочни кредит код АИК Банке а.д. у износу од 3.000.000.000,00 рсд.у октобру месецу 2022.године(17.10.2022.год), по уговору о дугорочном кредиту за финансирање трајних обртних средстава бр.105312045512989321.**

Кредит се кориснику ЈКП ГСП „Београд“, одобрава на период од 24 месеца са периодом мировања кредита у трајању од 6 месеци и доспева на плаћање у 18 једнаких рата почев од 27.04.2023.године, сагласно Плану отплате кредита. Каматни периоди су јеномесечни и једнаки су календарским месецима , обрачунава се применом пропорционлног метода на бази стварног броја дана у односу на месец од 30 и године од 360 дана по плану отплате. Номинална каматна стопа 3,5% + 4,5%, ефективана каматна стопа износи 8,41%.

Као средство обезбеђења кредита издато је од стране предузећа 24 бланко менице а такође и Залога на овај износ заснована на на основу права предузећа на свим садашњим и будућим потраживањима о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда за 2022, 2023, 2024 годину од Града Београда, о чему је ближе написано у напомени у вези залоге и заложног права везано за ванбилансу активу и пасиву предузећа.

Предузеће је део од 1.500.000.000,00 рсд прекњижио на део кредита који доспева утоку једне, 2023.године.

Дугорочни кредити изајмови у земљи

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Дугорочни кредит код АИК Банке а.д	1,499,999,999.97	0
Укупно:	**1,499,999,999.97**	**0**

Структура доспећа дугорочних обавеза на дан Биланса стања

Ред.б.	Опис и валута	2022	2021
I.	**Дугорочни кредити и зајмови у земљи**		
а.	До једне године у рсд	1,500,000,000.03	0.00
б.	Од 1 до 2 године у рсд	1,499,999,999.97	0.00
	Укупно динарски кредит	**3,000,000,000.00**	**0.00**

***Предузеће је склопило следеће уговоре о финансијском лизингу и по основу прве примене МСФИ –лизинг: (Укупно лизинг који доспва у току једне године и преко једне године)**

Број уговора	Датум набавке	Датум отплате	Опис	Камата рсд	Износ рсд на дан 31.12.2022.
од 13059 до 13276	2017	2023. година	Икарбус 30 сутобуса - с лизинг	395,259.17	33,836,108.66
од 15399 до15771	2019	02.06.2025.	БМЦ 70 аутобуса - С лизинг	52,514,789.75	565,797,858.83
од 21182 до 21931	2022	2028. година	100 аутобуса - с лизинг	385,526,470.03	2,538,504,900.20
Оперативни лизинг					123.003.030,90
Укупно:				**438,436,518.95**	**3.261.141.898,59**
		Камата + главница рсд =			**3,699,578,417.54**

***Уговори о финансијском лизингу - услови:**

Опис	Каматна стопа	Година повлачења кредита	Датум отплате
Лизинг - С лизинг - бус 70	5.95	2019	01.12.2025
Лизинг - С лизинг - бус 30	9.74	2017	03.04.2024
Лизинг - 85 - 2022	4.95	2022	01.12.2028
Лизинг - 15 - 2022	4.95	2022	01.12.2028

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

Број уговора	Датум набавке	Датум отплате	Опис	Камата рсд	Износ рсд на дан 31.12.2022.
Финансијски лизинг:					
од 13059 до 13276	2017	03.10.2022.	Икарбус 30 сутобуса - с лизинг	0.00	0.00
од 15399 до15771	2019	02.06.2025.	БМЦ 70 аутобуса - С лизинг	23,727,965.00	384,987,202.32
од 21182 до21931	2022	01.12.2028	Набавка 100 аутобуса (85+15),С- лизинг	268,625,136.60	2,149,153,507.57
Оперативни лизинг					78,401,451.80
Укупно:				**292,353,101.60**	**2,612,542,161.69**
			Камата + главница рсд =		**2,904,895,263.29**

***Усаглашеност обавеза за лизинг**

У хиљадама рсд

Опис	Број уговора	Износ
Обавезе са салдом	0	0.00
Усаглашено	од 13059 до 13276, од 15399 до 15771, од 21182 до 21931, од 19515 до 19553	3,576,575
Делимично усаглашено	0	0.00
Неусаглашено	од 13059 до 13068	12

***План отплате финансијског лизинга**

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које доспевају у току 2023.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 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7	8
30 аутобуса, С лизинг	од 13059 до 13276	2017	03.04.2023	33,836,108.66	0.00	0.00	33,836,108.66
70 аутобуса, С лизинг	од 15399 до 15771	2019	01.12.2025	180,810,656.51	192,493,601.16	192,493,601.16	565,797,858.83
100 аутобуса (85+15) С лизинг	од 21182 до 21931	2022	01.12.2028	389,351,392.63	1,074,576,753.79	1,074,576,753.78	2,538,504,900.20
Укупно:				603,998,157.80	1,267,070,354.95	1,267,070,354.94	3,138,138,867.69

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које доспевају у току 2023. 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 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7	8
30 аутобуса, С лизинг	од 13059 до 13276	2017	03.04.2023	395,259.17	0.00	0.00	395,259.17
70 аутобуса, С лизинг	од 15399 до 15771	2019	01.12.2025	28,786,824.75	11,863,982.50	11,863,982.50	52,514,789.75
100 аутобуса (85+15) С лизинг	од 21182 до 21931	2022	01.12.2028	116,901,333.43	134,312,568.30	134,312,568.30	385,526,470.03
Укупно:				146,083,417.35	146,176,550.80	146,176,550.80	438,436,518.95
Главница + камата				750,081,575.15	1,413,246,905.75	1,413,246,905.74	3,576,575,386.64

***План отплате по основу примене МСФИ-Лизинг**

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које доспевају у току 2023.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 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8
Лизинг - путничка возила, продужење уговора	6013 до 6015	2019	2026	16,991,390.31	41,655,403.42	0.00	58,646,793.73
Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	24,685,196.00	34,501,053.54	0.00	59,186,249.54
Укупно				41,676,586.31	76,156,456.96	0.00	117,833,043.27

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које доспевају у току 2023.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 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8
Лизинг - путничка возила, продужење уговора	6013 до 6015	2019	2026	1,506,416.49	1,506,145.78	0.00	3,012,562.27
Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	1,418,576.32	738,849.06	0.00	2,157,425.38
Укупно				2,924,992.81	2,244,994.84	0.00	5,169,987.65
Главница + камата				44,601,579.12	78,401,451.80	0.00	123,003,030.92

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

У 000 рсд

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Дугорочни кредити у иностранству динарска противвредност за ЕУР	0	501,052
Дугорочни кредити у иностранству - динарски део	0	235,209
Укупно:	**0**	**736,261**

ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ИНОСТРАНСТВУ

Предузеће је имало 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.

2022.година:

Укупан износ преосталог дуга по дугорочном кредиту у иностранству код Европске банке за обнову и развој је **735.153.735,75** рсд што у динарској противвредности за девизни део кредита износи **499.945.192,26** рсд. а за динарски део **235.208.543,49** рсд. Целокупан износ пренет је на део дугорочног кретита који доспева у јеној години тј.онај који ће бити отплаћен током 2023.године. укупан износ камата по овом кредиту за 2022.годину је **56.123.663,07** динара и терети трошкове предузећа. У прилогу је табела за овај кредит.

Валутна структура на дан Биланса стања дугорочних обавеза

Ред.б.	Опис	2022	2021
I.	**Дугорочни кредити и зајмови у иностранству**		
	ЕУР	4,261,293.60	8,522,587.16
	Динарска противвредност	499,945,192.26	1,002,103,695.71
II.	**Дугорочни кредити у иностранству - динарски**	235,208,543.29	548,819,934.81

Структура доспећа дугорочних обавеза на дан Биланса стања

Ред.б.	Опис и валута		2022	2021
I.	**Дугорочни кредити и зајмови у иностранству**			
а.	**До 1 године**	ЕУР	4,261,293.60	4,261,293.58
		Динарска противвредност	499,945,192.26	501,051,847.86
б.	**Од 1 до две године**	ЕУР	0.00	4,261,293.58
		Динарска противвредност	0.00	501,051,847.85
в.	**Од 2 до 5 година**	ЕУР	0.00	0.00
		Динарска противвредност	0.00	0.00
	Укупно ЕУР		**4,261,293.60**	**8,522,587.16**
	Укупно динарска противвредност		**499,945,192.26**	**1,002,103,695.71**
II.	**Дугорочни кредити и зајмови у иностранству динарски део кредита**			
а.	**До 1 године**	РСД	235,208,543.49	313,611,391.32
б.	**Од једне до две године**	РСД	0.00	235,208,543.40
б.	**Од 2 до 5 година**	РСД	0.00	0.00
	Укупно динарски део кредита		**235,208,543.49**	**548,819,934.72**

НАПОМЕНА БР.20 **ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Остале дугорочне обавезе – билансне позиције

У 000 рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Обавеза по уговору за уступање потраживања АИК банка	1,289,105	2,062,567
2.	Раздужење обавезе - прва рата	1,031,284	773,463
	Остатак обавезе 1 - 2	**257,821**	**1,289,104**

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 накнаду 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 2022.године дошло је до реализације овог уговора у износу од 1.031.283.673,08 рсд. Стање на дан 31.12.2022.године је 257.820.918,16 рсд.

НАПОМЕНА БР.21 **ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

у хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	2022	2021
I	**Одложена пореска средства**		
	Дугорочна резервисања	349,115	301,731
II	**Одложене пореске обавезе**		
	Некретнине, постројења и опрема	1,228,649	2,069,143
	Свега одложене пореске обавезе: II - I	**879,534**	**1,767,412**

КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

НАПОМЕНА БР.22 **КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
А	Краткорочни кредити и зајмови у земљи:		
	Зајам од ,,Београдских електрана,,	400,000	400,000
	Зајам од ,,Паркинг сервиса"	275,000	0
	Зајам од ,,Инфостана,,	280,000	280,000
	Зајам од ,,Београдског вод.и канал."	300,000	300,000
	Укупно А :	**1,255,000**	**980,000**
В	Део остлих дугорочних обавеза које доспевају до једне године:		
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019.	180,811	170,768
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019.	28,787	39,293
	С-лизинг , Икарбус - 20 аутобуса + ПДВ	0	22,870
	С-лизинг , Икарбус - 20 аутобуса, камата	0	338
	Лизинг за 10 соло аутобуса, камата	0	31,170
	Лизинг за 10 соло аутобуса	0	1,357
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса	33,836	167,628
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса-камата	395	8,797
	Лизинг - 85 - 2022	330,634	0
	Лизинг - 85 - 2022	99,681	0
	Лизинг - 15 - 2022	58,717	0
	Лизинг - 15 - 2022	17,220	0
	Разграничене камате	-146,083	-49,785
	Прва примена МСФИ - Лизинг, који доспева до једне године	44,602	32,664
	Укупно за лизинг:	**648,600**	**425,100**
	Део осталих кратк. фин.обавеза		
	Обавезе по основу уговора о уступању поотраживања	1,031,284	773,463
	Негативан салдо - Уникредит банка - 26	191,362	0
	Негативан салдо- Војвођанска банка - гл.рачун	277,564	209,432
	Негативан салдо Аик банка - 59	360,573	383,584
	Негативан салдо Аик банка - 98	225,974	0
	Нгативан салдо Уникредит банка- 35	246,265	588,137
	Негативан салдо Војвођанска банка - контролори	195,044	196,175
	Заокружење	-1	0
	Укупно негативан салдо:	**2,528,065**	**2,150,791**
	Део дугорочних кредита у иностранству који доспева за плаћање до једне године - АИК банка	**1,500,000**	
	Укупно В :	**4,676,665**	**2,575,891**
Ц	Остале краткорочне финансијке об.		
1	**Део дугорочних кредита у иностранству који доспева за плаћање до једне године:**	499,945	501,052
2	**Део дугорочних кредита у иностранству који доспева за плаћање до једне године - ДИНАРСКИ:**	235,209	313,611
	Укупно Ц :	**735,154**	**814,663**
	Укупно краткорочне финансијске обавезе (А+Б+Ц):	**6,666,819**	**4,370,554**

Преглед краткорочних финансијских обавеза по уговорима
(дозвољен минус по текућим рачунима и позајмице код ЈКП)

У 000-ма рсд

Назив банке	Износ кредита	Каматна стопа	Датум закључења	Доспеће кредита
АИК банка гл.	400,000	4,8% + месечни белибор годишње	29.09.2022.	29.09.2023.
АИК банка 598	400,000	4,8% + месечни белибор годишње	30.09.2022.	30.09.2023.
Војвођанска банка гл.	400,000	4,8% + месечни белибор годишње	23.09.2022.	23.09.2023.
Војвођанска банка 95	200,000	4,8% + месечни белибор годишње	10.10.2022.	10.10.2023.
Уникредит банка 35	400,000	4,8% + месечни белибор годишње	26.10.2022.	26.10.2023.
Уникредит банка 26	200,000	4,8% + месечни белибор годишње	26.10.2022.	26.10.2023.
Свега:	**2,000,000**			

Зајмови код ЈКП	Износ позајмице	Каматна стопа	Датум закључења	Рок враћања
Инфостан	280,000	3% на годишњем нивоу	21.02.2022.	у току
Београдски водовод	300,000	3% на годишњем нивоу	04.01.2023.	05.01.2024.
Београдске електр.	400,000	3% на годишњем нивоу	25.01.2023.	25.01.2024.
Паркинг сервис	275,000	3% на годишњем нивоу	22.12.2022.	31.12.2023.
Свега:	**1,255,000**			

* 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, као и део дугорочног динарског кредита код АИК банке који доспева у току једне године.

* 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 по текућем рачуну 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 2022.години исплаћено је укупно 773.462.754,81 рсд дуга, а обавеза је увећана за **1.031.283.673,08** рсд. а салдо овог потраживања на дан 31.12.2022. износи **1.031.283.673,08** 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

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица из којих се обрачунава ПДВ	109	198
2.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица - непримењене уплате	882	818
3.	Примљени депозити и кауције од трећих лица	407	407
4.	Заокружење	1	1
	Укупно:	**1,399**	**1,424**

ПРЕГЛЕД ПРИМЉЕНИХ АВАНСА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1	RADOSAV CICOVIĆ	BEOGRAD	330	2018-21
2	NIKOLA KOVRLJA	BEOGRAD	300	2016
3	STAŠA MITROVIĆ	BEOGRAD	191	2022
4	NIKOLA LEŽAIĆ PR AGENC.ZA KINEMATOGRAFIJU	BEOGRAD	66	2022
5	CHINA RAILWAY CONSTRUCTION ELECTRIFICATION	BEOGRAD	37	2021
6	JELENA BABIĆ	BEOGRAD	17	2022
7	NIKOLA MILOJEVIĆ	BEOGRAD	10	2022
8	ŽIVAN ALEKSIĆ	BEOGRAD	10	2018-2019
9	KUBUROVIĆ TRANS	BEOGRAD	20	2022
10	OSTALI		10	2021-22
	Укупно:		**991**	

000 рсд

Ред.бр.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1	Примљени аванси у текућој години	315	32.00
2	Ррримљени аванси стари од 1 - 2 године	676	68.00
	Укупно примљени аванси по билансу :	**991**	**100.00**

НАПОМЕНА БР.24

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Добављачи у земљи - остала повезана правна лица	0	0
2.	Добављачи у земљи	5,788,229	3,881,343
3.	Добављачи у иностранству	9,843	68
	Укупно добављачи:	**5,798,072**	**3,881,411**
4.	**Остале обавезе из пословања**	**395**	**394**
	Обавезе из пословања:	**5,798,467**	**3,881,805**

ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ

У хиљадама РСД

Ред. бр.	Опис	Износ	Усаглашено	Неусаглашено
1	НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ	1,415,477	1,415,477	0
2	ЈКП БЕОГ.ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	639,984	639,983	0
3	ЈКП БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ	362,048	362,048	0
4	ОСИГУРАЊЕ ДУНАВ	307,615	307,615	0
5	РАС ИНЖЕЊЕРИНГ	90,553	90,553	0
6	ГУМА ЦЕНТАР	76,613	76,613	0
7	БЕТЕКО	72,597	72,597	0
8	СРБОАУТО	46,490	46,490	0
9	ТРИТОН ОИЛ	29,864	29,864	0
10	ТРЕФ ЛИНЕ	29,353	29,353	0
11	ИНФОРМАТИКА	25,680	25,137	733
12	СЗТР ЂУРЂЕВИЋ	15,143	15,143	0
13	АГРО БАЧКА ПРОМЕТ	12,318	12,318	0
		3,123,735	**3,123,191**	**733**

Напомена: Добављач „Информатика је књижио фактуре у 2023.години.

ДОБАВЉАЧИ У ИНОСТРАНСТВУ

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	Износ	Усаглашено	Неусаглашено
1.	Добављачи у иностранству за услуге	9.843	0	9,843

СТАРОСНА СТРУКТУРА ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	Износ	% Учешћа
1.	Обавезе према добављачима које нису доспеле	1,598,807	27.62
2.	Неисплаћене обавезе до три месеца	1,461,711	25.25
3.	Неисплаћене обавезе од три месеца до једне године	1,595,783	27.57
4.	Неисплаћене обавезе од једне до две године	139,517	2.41
5.	Неисплаћене обавезе од две године до три године	108,024	1.87
6.	Неисплаћене обавезе старије од три године	883,531	15.26
7.	Нефактурисане набавке за обртна средства	588	0.01
8.	Нефактурисане услуге	268	0.00
	Укупно:	**5,788,229**	**100.00**

СТАРОСНА СТРУКТУРА ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ИНОСТРАНСТВУ

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	Износ	% учешћа
1.	Обавезе према добављачима које нису доспеле		
2.	Неисплаћене обавезе до три месеца		
3.	Неисплаћене обавезе од три месеца до једне године	9,843	100
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:	**9,843**	**100**

*ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

На позицији осталих обавеза из пословања књижене су обавезе за закуп простора од физичких лица по уговорима. Оне износе **395** хиљада рсд за 2022.годину.

НАПОМЕНА БР.25 **ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Ред.број	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Обавезе из специфичних послова**		
	Обавезе из специфичних послова	2,250	1,593
	Укупно обавезе из специфичних послова:	**2,250**	**1,593**
II	**Обавезе по основу зарада и накнада зарада**		
	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада осим накнаде зарада које се рефундирају	272,975	258,436
	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	24,619	24,080
	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	72,745	69,217
	Обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	62,521	62,747
	Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	6,670	6,902
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет запослено гкоје се рефундирају	2,355	2,488
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	1,316	1,466
	Укупно зараде и накнаде зарада:	**443,201**	**425,336**
III	**Остале обавезе**		
	Обавезе по онову камата и трошкова финансирања	598,509	236,723
	Обавезе према запосленима	320,927	542,434
	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
	Заокружење	2	0
	Укупно остале обавезе:	**919,470**	**779,189**
	Укупно:	**1,364,921**	**1,206,118**
IV	**Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода**	185	27,359
	Све укупно:	**1,365,106**	**1,233,477**

* **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 комисионе продаје - БУС – плус легитимације. Салдо ове обавезе на дан 31.12.2022.године износи 2.250.хиљада рсд.

* **Обавезе по основу зарада и накнада зарада** садрже укалкулисане зараде и накнаде за децембар 2022.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 као и камате од добављача.

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

Предузеће исказује потраживања за више плаћен ПДВ.

*** 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 2022.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.

ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ-А И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

У хиљадама РСД

Ре.бр	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Обавезе по основу ПДВ-а по ос нову сопствене порошње по општој стопи - мањак	0	0
2	Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	177	52
3	Остале обавезе за порез, доприносе и друге дажбине	8	27,307
	Све укупно:	**185**	**27,359**

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

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.

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Одложени приходи и примљене донације - за основна средства	33,351	45,750
2.	Одложени приходи и примљене донације - за резервне делове	15,873	16,363
	Укупно:	**49,224**	**62,113**

НАПОМЕНА БР.27 **УКУПНА АКТИВА И ПАСИВА**

УКУПНА АКТИВА И ПАСИВА

у хиљадама РСД

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
УКУПНА АКТИВА	31,145,066	36,774,958
УКУПНА ПАСИВА	31,145,066	36,774,958
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	22,482,576	19,476,192
БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	22,482,576	19,476,192

НАПОМЕНА БР.28

ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

У хиљадама РСД

Ред. број	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Роба примљена у комисион - ,,Апекс,,	3,453	436
2.	Пораживања за маркице за превоз и бонове за т.о.	298,734	298,734
3	Бонови за топли оброк радника	68,466	68,224
4.	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,351
5.	Укњижење заложног права на имовину- Соларис аутобуси	2,140,550	2,551,925
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	24,024	9,524
10.	Укњижење заложног права на потраживање НИС	2,062,567	2,062,567
11	Укњижење обавезе заложног права по кредиту АИК банке	3,400,000	0
	Укупно:	**22,482,576**	**19,476,192**

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 поверилац1
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.	Основна средства	260.738	АУТОБУС ДОО	Изгубљени спор	18.08.2022.
2.	Услуге	204.059	ЈКП Београдске електране	Изгубљени спор	23.06.2022.
3.	Услуге	119.048	ЈКП Градска чистоћа	Изгубљени спор	30.12.2022.
4.	Резервни делови	10.797	PREMTEC DOO	Изгубљени спор	18.08.2022.

У току 2022-е године против ЈКП ГСП „Београд" је покренуто 252 привредна спора од чега је највише покренуло Предузеће за трговину ауто делова "КМС" 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	1.500	Петровић Сузана	Изгубљени спор	22.09.2022.
2.	Накнада штете	1.000	Миловановић Мирјана	Изгубљени спор	24.01.2022.

У току 2022-е године 15 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 2022-е године 2 лица је покренуло грађански спор против ЈКП ГСП „Београд"од чега је Правна служба проценила да је проценат добијених спорова је 100%.

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	9.807	Бранислав Вучковић	Изгубљени спор	28.01.2022.
2.	Накнада због ниже исплаћене зараде,ПИО и регреса	9.325	Симић Симо	Изгубљени спор	28.01.2022.
3.	Накнада због ниже исплаћене зараде,ПИО и регреса	9.048	Милош Ненадовић	Изгубљен спор	09.03.2022.

У току 2022-е године 371 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 351 спора изгубити, а 20 добити, односно 0,31 % 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)-2/22	4.344	EKO UNIJA SN	Добијени спор	14.07.2022.
2.	ПС(из)-5/22	3.565	EKO UNIJA SN	Добијени спор	08.12.2022.

У току 2022-е године ЈКП ГСП „Београд“ је покренуо 4 привредна спора. Самим тим што смо их ми тужили процена је да ћемо спорове добити.

У 2022-ој години ЈКП ГСП „Београд“ је покренуто је 8 спора против грађана за накнаду штете коју су грађани причинили ГСП-у. Процена је да ће у споровима против грађана учинак ЈКП ГСП „Београд“ бити 99%.

У 2022-ој години ЈКП ГСП „Београд“ је није покренуо ниједан спор против свог радника који су причинили 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	460.000.340,84	427.348.353,83	14.604.902,21	18.047.084,80	92,90	3,17	3,92
ГСУЛ	13.130.885,63	1.015.842,65	0,00	12.115.042,98	7,74	0,00	92,26
ПСУЛ	1.407.926.980,72	730.307.238,23	399.952.253,94	277.667.488,55	51.87	28,40	19,72
ПСУЛ-ИВ	495.224.298,84	164.054.842,84	331.169.456,00	0,00	33,13	66,87	0,00
НШ	55.007.396,53	47.379.932,92	1.524.523,61	6.102.940,00	86,13	2,77	11,09
Укупно	**2.431.289.902,56**	**1.370.106.210,47**	**747.251.135,76**	**313.932.556,33**	**56,35**	**30,73**	**12,91**

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	11.910.638,68	4.975.614,75	5.866.671,88	1.068.352,05	41,77	49,26	8,97
ГСИЗ	148.788.071,54	10.343.525,98	1.201.535,02	137.243.010,54	6,95	0,81	92,24
ПСИЗ	139.518.440,91	82.573.706,44	47.054.608,32	9.890.126,15	59,18	33,72	7,09
ПСИЗ-ИВ	11.144.202,70	10.035.888,65	1.065.477,05	42.837,00	90,05	9,56	0,38
КП	122.171.006,87	32.954.210,31	4.558.599,14	84.658.197,42	26,97	3,73	69,29
Укупно:	**433.532.360,70**	**140.882.946,13**	**59.746.891,44**	**232.902.523,16**	**32,50**	**13,78**	**53,72**

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
ПСИЗ	1.826.271,25	1.826.271,25	0,00	0,00	100	0	0
Укупно:	**1.826.271,25**	**1.826.271,25**	**0,00**	**0,00**	**100**	**0**	**0**

ЗАЛОГЕ И ХИПОТЕКЕ

ЈКП ГСП „Београд“ на дан **31.12.2022.**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 **2.140.550 хиљ. Рсд**, од тога аутобуси Соларис – **2.057.936** хиљада рсд, а мидибус **82.614**.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 реализацији 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 31.12.2022.године је 2.062.567 хиљ.рсд. као и 31.12.2021.године.**

Треће укњижење заложног права је за потраживање од АИК Банке а.д. у износу од **3.400.000.000,00 рсд** за дугорчни кредит по Уговору бр.105312045512989321 закљученог дана 17.10.2022.године за финансирање трајних обртних средстава. Оно се заснива на свим садашњим и будућим потраживањима корисника кредита из Уговора (ЈКП ГСП„Београд“) о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда за 2022.годину број. XXXIV-08 401.1-42 од 30.12.2021.год, Анекса уговора бр.XXXIV-8 401.1-42/21 од 22.03.2022, и Анекса уговора бр.XXXIV-08 401.1-42/21 од 31.08.2022.год, као и свих будућих анекса тих уговора између ЈКП ГСП „Београд“ и Града Београда т.ј. за сва будућа новчана потраживања која ће ЈКП ГСП „Београд“ имати према Граду Београду по основу Уговора о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда за 2023 и 2024.годину, као исвих анекса тих уговора.

БИЛАНС УСПЕХА

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО БИЛАНСИМА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Пословни приходи	16,993,259	17,776,115
2.	Финансијки приходи	5,499	12,377
3.	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	15,305	8,067
4.	Остали приходи	347,113	563,661
5.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	0	0
6.	Одложени порески приходи периода	519,538	135,242
	Укупни приходи:	**17,880,714**	**18,495,462**

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Пословни расходи	21,696,166	19,257,228
2.	Финансијки расходи	684,986	565,891
3.	Остали расходи	122,127	83,581
4.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	26,682	68,883
5.	Нето губитак пословања које се обуставља	256,737	54,187
6.	Одложени порески расходи периода		0
	Укупни расходи:	**22,786,698**	**20,029,770**
	Нето губитак	**4,905,984**	**1,534,308**

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“, (од 2021. године приватно предузеће „Кенкарт“ врши наплату карата у јавном превозу) 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.,2021. и 2022) у сарадњи 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 2022. 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 пуног ефекта примене (у целој 2022. години) повећања цена по Уговору са СЈП (почев од 01.07.2021. године) у делу цена за елетро-подсистем, као и повећања цена за аутобуски подсистем почев од 01.09.2022. године.

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	**Пприходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту**		
	Ванредни превоз	38,404	2,262
	Приход од саобраћаја ГСП - Чента	7,021	5,267
	Приход од саобраћаја ГСП - Опово	8,974	9,746
	Приход од саобраћаја - Легитимације	77	93
	Приход од ИТС-а - дирекција	14,504,567	13,566,243
	Уговорени превоз	287,319	249,287
	Приход од продатих карата код возача	40,044	20,328
	Укупно:	**14,886,406**	**13,853,226**

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	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности, постројења и опрему	358	4,204
2.	Приходи по основу употребе материјала, резервних делова за инвестиционо одржавање основних средстава	4,252	25,190
3.	Приходи по основу употребе производа и услуга за материјал	384	1,764
4.	Приходи по основу употребе производа и услуга - Друштвена исхрана	145,833	145,944
5.	Приходи по основу употребе производа и услуга - Самачки хотел	3,723	3,844
	Укупно:	**154,550**	**180,946**

НАПОМЕНА БР.31 **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

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

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Приходи од премија, субвенција, додтација, донација и сл.**		
1.	Приход од дотација Градског секретаријата за финансије	1,012,300	2,764,600
2.	Приход из буџета града за покриће обавеза по кредиту ЕБРД	874,225	905,407
3.	Приход од капиталних субвенција за финан.лизинг	32,503	39,030
4.	Приходи од донација за основна средства	12,400	11,995
5.	Приходи од донација за резервне делове и материјал	489	243
6.	Приход од дотација Републике Србије	247	0
7.	Приход од повраћаја више плаћеног пореза и доприноса	6,316	4,331
	Укупно:	**1,938,480**	**3,725,606**
II	**Приходи од закупнина**		
	Приходи од закупнина објеката од трећих лица	3,300	3,194
	Приходи од закупнине - станови	1,036	1,326
	Приходи од закупнине - Апекс	6,879	6,880
	Укупно:	**11,215**	**11,400**
III	**Остали пословни приходи**		
	Остали пословни приходи - Технички преглед	0	1,543
	Остали пословни приходи - Технички преглед - фактурисано	138	1,196
	Укупно:	**138**	**2,739**
IV	**Укупно II+III :**	**11,353**	**14,139**
V	**Све укупно:**	**1,949,833**	**3,739,745**

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 2022 год. 874.225. 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	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Приходи од усклађивања вредности софтвера и осталих права	8	3
2.	Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	2,462	2,195
	Укупно:	**2,470**	**2,198**

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	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Набавна вредност продате робе - Друштвена исхрана	82,715	77,633
2.	Набавна вредност продатих пића - Друштвена исхрна	9,032	9,022
	Укупно:	**91,747**	**86,655**

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 пословању, 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 трошкови горива и енергије износе **5.709.999** хиљада рсд у **2022.години** и њихова структура приказана је у следећој табели:

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**		
1	Трошкови материјала за израду	149,281	114,588
2	Трошкови осталог материјала	298,075	178,141
3	Трошкови резервних делова	747,468	634,492
4	Трошкови једнократног отписа материјала, алата, инвентара и амбалаже	14,722	16,433
	Укупно:	**1,209,546**	**943,654**
II	**ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**		
1.	Утрошено гориво - бензин	5,805	6,832
2.	Утрошено гориво - еуро дизел	4,806	687
3.	Утрошено уље и мазиво	44,132	35,931
4.	Утрошено лож уље за грејање	82,524	75,625
5.	Утрошено гориво и нафта - Карабурма	1,442,147	1,112,529
6.	Утрошено гориво и нафта - Космај	1,332,193	950,347
7.	Утрошено гориво и нафта - Нови Београд	1,499,753	1,170,222
8.	Утрошено гориво и нафта - Земун	821,226	631,821
9.	Утрошен угаљ за грејање	10	0
10.	Утрошена ел.енергија - вуча	217,075	239,151
11.	Утрошена ел.енергија - осветљење	85,872	76,346
12.	Утрошено гориво - бутан	50,921	3,047
13.	Утрошен гас за грејање	77,839	74,070
17.	Трошкови грејања	45,696	70,025
	Укупно:	**5,709,999**	**4,446,633**
	Све укупно:	**6,919,545**	**5,390,287**

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 накнада по уговорима није било у посматраном периоду.

Остали лични расходи обухватају отпремнине код одласка у пензију **39.844.192,07 рсд,** накнаду трошкова запосленима у јавном градском превозу **212.875.216,47 рсд** исплата јубиларних награда запосленима **73.819.417,30** рсд и остало су разне солидарне помоћи запосленима, солидарна помоћ – минималац **270.074.444,18** рсд, трошкови службеног пута у земљи и иностранству и друго.

У Билансу успеха укупан износ ових трошкова је **9.564.539** у хиљадама рсд, а структура је приказана у следећој табели:

У 000 - ма дин.

Р.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Трошкови зарада и накнада зарада - бруто	7,451,166	6,903,029
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1,348,611	1,281,347
6.	Остали лични расходи и накнаде	773,900	693,709
	Укупно:	**9,573,677**	**8,878,085**

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 2022.години износе **2.238.216. хиљада** рсд и мањи су у односу на 2021.годину који на дан састављања биласа изнсе **2.367.321 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 2022.г.	Амортизација за 2021.г.
1	Административни објекти	540100	31,354	30,622
2	Сервиси, радионице и објекти одржавања	540100	72,388	71,485
3	Инфраструктурни објекти	540100	30,527	257,151
4	Енергетски објекти	540100	10,060	13,988
5	Објекти друштвеног стандарда	540100	13,549	13,540
6	Станови	540100	5,171	5,578
	Укупно 540100:		**163,049**	**392,364**
7	Инвестиционе некретнине		0	0
			0	**0**
8	Трамваји	540200	320,631	329,339
9	Тролејбуси	540200	122,924	126,168
10	Аутобуси	540200	1,407,368	1,326,552
11	Остала возила	540200	35,468	30,635
12	Средства енергетике	540200	49,533	45,289
13	Крупне машине за обраду	540200	12,331	12,552
14	Крупна сервисна опрема и расхладни клима уређаји	540200	28,411	27,345
15	Ситне машине за обраду	540200	402	1,036
16	Ситна сервисна опрема	540200	3,889	3,781
17	Комуникациона опрема	540200	1,139	1,126
18	Канцеларијска опрема	540200	253	292
19	Рачунарска опрема	540200	7,148	9,638
20	Намештај	540200	1,243	1,105
21	Остала опрема	540200	34,154	14,907
	Укупно 540200:		**2,024,894**	**1,929,765**
22	Средства и предмети музејске вредности			0
			0	**0**
23	Нематеријална улагања - софтвер	540000	3,862	1,013
24	Нематеријална улагања - лиценце	540000	2,176	2,263
	Укупно 540000:		**6,038**	**3,276**
25	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг	540400	44,235	41,916
	Укупно амортизација за годину:	**540**	**2,238,216**	**2,367,321**

НАПОМЕНА БР.37 РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Расходи од усклађивања вредности некрернина, постројења и опреме	137,994	43,908
2.	Расходи од усклађивања вредности залиха, материјала и робе	1,610	30,587
	Укупно:	**139,604**	**74,495**

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 из осигурања, трошкови одржавања возила – стакала), **трошкови закупнина** и **трошкови осталих услуга** (комуналних, заштите на раду, заштите радне средине и др....).

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Трошкови транспортних услуга	9,053	8,182
2.	Трошкови услуга одржавања	1,386,058	1,222,272
3.	Трошкови закупнина	26,173	22,830
7.	Трошкови осталих услуга	153,798	168,692
	Укупно:	**1,575,082**	**1,421,976**

ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Трошкови комуналних услуга - ВОДА	40,849	51,131
2.	Трошкови ГРАДСКЕ ЧИСТОЋЕ	61,860	54,934
3.	Димничарске услуге	412	321
4.	Трошкови заштите на раду	0	4
5	Накнада за коришћење ауто - пута	421	169
6	Заштита радне средине	46,225	59,197
7	Трошкови штампања карата, бонова и др.	343	154
8	Остале производне услуге	3,688	2,782
	Укупно:	**153,798**	**168,692**

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 2021 и 2022.години.

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

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	131,544	138,484
2.	Трошкови резервисања за јубиларне награде	79,737	190,226
3.	Трошкови спорова против ГСП-а	370,600	103,183
	Укупно:	**581,881**	**431,893**

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	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Трошкови непроизводних услуга	97,572	165,828
2.	Трошкови репрезентације	2,370	5,237
3.	Трошкови премије осигурања	417,332	387,910
4.	Трошкови платног промета	13,703	9,195
5.	Трошкови чланрина	2,507	2,376
6.	Трошкови пореза и накнада	13,624	12,538
7.	Остали нематеријални трошкови	29,306	23,432
	Укупно:	**576,414**	**606,516**

НАПОМЕНА БР.41 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи исказани у Билансу успеха за 2022.годину износе 5.499 хиљада рсд, чију структуру приказујемо у следећој табели:

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Приходи од камата (од трећих лица)	1,629	12,332
2.	Позитивне курсне разлике	2,005	45
3.	Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	1,865	0
2+3		3,870	45
	Укупно:	**5,499**	**12,377**

НАПОМЕНА БР.42 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијки расходи исказани у Билансу успеха за 2022.годину износе **684.986** хиљада рсд и ближе су приказани у следећој табели:

У хиљадама РСД

	ОПИС	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Расходи камата**		
	Расходи камата по кредитима и зајмовима у земљи	208,660	152,134
	Расх.камата по кредитима у иностранству - девизни, Европска банка за обнову и развој	36,556	56,869
	Расх.камата по кредитима у иностранству - динарски, Европска банка за обнову и развој	19,567	27,366
	Камате по финансијском и оперативном лизингу	84,167	82,360
	Затезне камате у земљи	2	28
	Камате по добављачима	309,949	112,785
	Камате за нблаговремено плаћен порез на имовину и друге таксе	62	134,259
	Укупно:	**658,963**	**565,801**
II	**Негативне кур.разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)**		
	Негтивне курсне разлике	1,318	48
	Негативни ефекти валутне клаузуле	109	42
	Укупно:	**1,427**	**90**
III	Расходи увези са обрадом кредита	24,596	**0**
	Све укупно:	**684,986**	**565,891**

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

Ухиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Приходи од усклађивање вредности од потраживања од купаца у земљи	15,305	8,067
	Укупно:	**15,305**	**8,067**

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

Ухиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	Обезвређење других потраживања	0	1,616
2	Обезвређење потраживања од малих купаца	26,682	67,267
	Укупно:	**26,682**	**68,883**

НАПОМЕНА БР.45 ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Позиција осталих прихода у Билансу успеха за **2022.**г. износила је **347.113** хиљада рсд. Следећа табела ближе објашњава њен садржај:

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Добици по основу продаје осталих основних средстава**		
	Добици од продаје стварних права од непокретности	0	0
	Добици од продаје отпада од основних средстава	8,056	5,649
	Укупно:	**8,056**	**5,649**
II	**Добици од продаје обвезница**	**0**	**0**
III	**Добици од продаје материјала**		
	Отпад материјала	18,948	16,761
	Добици од прод. отпада алата,ауто гума и амбалаже	141	161
	Укупно:	**19,089**	**16,922**
IV	**Вишкови постројења и опреме**		
	Вишкови постројења и опреме	83	0
	Укупно:	**83**	**0**
V	**Приходи по основу уг.заштите од ризика**		
	Позитивни ефекти уг.заштитие од ризика ревалоризацијом потраживања и обавеза од трећих лица	12,608	11,335
	Укупно:	**12,608**	**11,335**
VI	**Приходи од смањења обавеза**		

	Приходи по основу ванпарничног поравнања		27,935
	Прих. по осн. отписаних осталих обавеза		0
	Укупно:	**0**	**27,935**
VII	**Приходи од укидања дугорочних резервисања**		
	Укидање резервисања за отпремнине	9,694	0
	Укидање резервисања за јубиларне награде	12,760	10,160
	Укидање резервисања по судским споровима	36,153	22,615
	Укупно:	**58,607**	**32,775**
VIII	**Остали непоменути приходи**		
	Пиходи од наплате пенала	24,973	1,864
	Приходи од казни и штета	2,013	1,128
	Приходи од наплаћених штета по тужби	0	2
	Прих.од нап.штета од прав.и физ.лица.-осигурање	149,606	200,042
	Приходи од наплаћених пенала и уговорених казни од правних лица	0	0
	Накнадно примљен рабат	0	0
	Остали ванредни приходи	19,765	38,356
	Приходи од реклама	12,279	12,323
	Приходи од рефунадација-фактурисано	66	67
	Тендер	115	0
	Приходи од рефунд.-акцизе за гориво	0	169,219
	Приход од наплате судских трошкова	0	31
	Рефундације одржавања тролејбуса	0	99
	Прих.од закупа рекламн.простора-Total desing	23,392	34,152
	Продаја карата код возача - провизија 2,5%	1,729	1,318
	Провизија АПЕКС 2,3%	582	400
	Фактурисане услуге	2,281	9,863
	Фактурисане услуге ПИУС-а	63	28
	Наплата потраживања од радника	5	152
	Приходи од центра за обуку возача	11,801	0
	Укупно:	**248,670**	**469,044**
IX	**Заокружење**	0	1
	Укупно:	**0**	**1**
	Све укупно:	**347,113**	**563,661**

НАПОМЕНА БР.46 **ОСТАЛИ РАСХОДИ**

Остали расходи износе **122.126.**хиљада рсд за 2022.год. у Билансу успеха. У следећој табели објашњен је њихов садржај:

У хиљадама РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Губици по основу расходовања и продаје немат.улагања, некретнина, постројења и опреме**		
	Неотписана вредност и трошкови расходовања некретнина	0	76
	Неотписана вредност расходовања постројења и опреме	43,694	32,273
	Укупно:	**43,694**	**32,349**
II	**Губици од продаје материјала**		
	Губици од продаје материјала	0	0
	Укупно:	**0**	**0**
III	**Расхпди по основу директних отписа потраживања**		
	Расходи по основу директних отписа потраживања од трећих лица по кон.суд.пресуди или другом конач.акту	0	664
	Расходи по однову директних отписа потраживања од трећих лица у другим случајевима када правно лице поседује веродостојну документацију	0	251
	Укупно:	**0**	**915**
IV	**Остали непоменути расходи**		
	Трошкови спорова	64,701	39,929
	Трошкови поступака	0	0
	Казне за привредне преступе и прекршаје	2,015	1,757
	Накнада штете трећим лицима	1,495	724
	Накнада осталих штета	0	12
	Издаци за културне, образовне и спортске намене	0	0
	Трошкови организовања УИТП-а	1,904	1,881
	Остали непоменути расходи	8,317	6,014
	Укупно:	**78,432**	**50,317**
V	**Заокружење**	**1**	**0**
	Све укупно:	**122,127**	**83,581**

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	31.12.2022.	31.12.2021.
I	**Приходи пословања које се обуставља**		
	Накнадно утврђен приход из ранијих година	5,333	23,984
	Исправка грешака из ранијих година које нису материјално значајне	34,571	406
	Укупно:	**39,904**	**24,390**
II	**Расходи пословања које се обуставља**		
	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	294,410	78,510
	Исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајне	2,230	66
	Заокружење	1	1
	Укупно:	**296,641**	**78,577**
III	**НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:**	**0**	**0**
III	**НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:**	**-256,737**	**-54,187**

НАПОМЕНА БР.48 ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ/ПРИХОДИ ПЕРИОДА

Ухиљадама РСД

Ред.б.	Основ	31.12.2022.	31.12.2021.
1.	Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	6,696	31,786
2.	Разлика између пореске и рачунов.амортизације	472,154	95,866
3.	Резервисања за судске спорове	48,667	10,117
4.	Одложена пореска средства за обезвређење залиха	-7,998	-2,528
5.	Одложена пореска средства за јавне дажбине	19	1
	Одложени порески приходи периода	**519,538**	**135,242**

ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

У хиљадама РСД

	Компоненте пореза на добитак	2022	2021
I	Одложени порески приход	519.538	135.242
II	Одложени порески расход		0
	Укупно:	**0**	**0**
	Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице	**2022.**	**2021.**
	Губитак или добитак пре опорезивања	5.425.522	1,669,550
	Корекција за сталне разлике		
	Корекција за привремене разлике:		
	а. Рачуноводствена и пореска амортизација	472.154	95.866
	б. Резервисања	62.869	42.514
	в. Неплаћене јавне дажбине	26	7
	г. Обезвређење имовине	7.997	2.527
	Укупно пореска основица:		
	Пренети порески губици		
	а. До једне године	573.096	1.510.026
	б. Од једне до пет година	4.030.175	4.313.911
	Неискоришћени порески кредити		

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

У хиљадама РСД

Ред.б.	Подбиланси финансијског резултата	2022	2021
1	Пословни добитак	0	0
2.	Пословни губитак	4,702,907	1,481,113
3.	Добитак из финансирања	0	0
4.	Губитак из финансирања	679,487	553,514
5.	Приходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	15,305	8,067
6.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	26,682	68,883
7.	Остали приходи	347,113	563,661
8.	Остали расходи	122,127	83,581
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	256,737	54,187
11.	Порески расход периода	0	0
12.	Одложени порески расходи периода	0	0
13.	Одложени порески приходи периода	519,538	135,242
14.	**НЕТО ДОБИТАК**	**0**	**0**
15.	**НЕТО ГУБИТАК**	**4,905,984**	**1,534,308**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

НАПОМЕНА БР.49

ПРОМЕНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

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 2022.години извршена је интерна процена вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалне имовине која је усвојена Одлуком Надзорног одбора ЈКП ГСП,, Београд" број 9387, на седници одржаној 27.07.2022.године.
Повећања вредности на основу ове процене износе 33.400 хиљада рсд а смањења 26.902 хиљада рсд. Укидање 15% у корист одложених пореских средстава износи 5.010 хиљада рсд. У прилогу је табела са наведеним подацима:

у 000 рсд

Ред. Бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	**Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме**		
	Повећање ревалоризационих резерви	33,400	11,077
	Смањење ревалоризационих резерви	-26,902	-42,888
	Остали свеобухватни добитак/губитак	6,498	-31,811

НАПОМЕНА БР.50

АКТУАРСКИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ПЛАНОВА ДЕФИНИСАНИХ ПРИМАЊА

- Актуарски губици, податак за 2021.годину по основу резервисања за јубиларне награде износе 31.559.хиљада рсд.а за отпремнине прилоком одласка у пензију 20.945. Укупан актуарски губитак је 52.484.хиљада рсд.
- Актуарски добици, податак за 2022.годину по основу резервисања за јубиларне награде износе 5.537.хиљада рсд.,за отпремнине приликом одласка у пензију актуарски губици износе 5.330. хиљада рсд. Укупан актуарски добитак је 207.хиљада рсд. У прилогу је табела са наведеним подацима:

У 000 рсд.

Ред. Бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	**Актуарски добици или губици по основу планова резервисаних примања**		
а	**Добици**		
	Јубиларне награде	5,537	0
	Отпремнине	0	0
б.	**Губици**		
	Јубиларне награде	0	31,559
	Отпремнине	5,330	20,925
	Остали свеобухватни добитак/губитак	**207**	**-52,484**

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

Предузеће је исказало нето свеобухватни добитак у 2022.години а губитак у 2021.години:

У 000 рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
1	**НЕТО ГУБИТАК АОП 1056**	4,905,984	1,539,957
2	**Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме**		
а	Повећање ревалоризационих резерви	33,400	11,077
б	Смањење ревалоризациониох резерви	26,902	42,888
3	**Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања**		
а	Добици	5,537	0
б	Губици	5,330	52,484
4	**Одложени порески расход на остали свеобухватни добитак или губитак периода**	5,010	1,661
	НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	**1,695**	**-85,956**
	УКУПНАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК / ГУБИТАК	**4,904,289**	**1,620,264**

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 2022. године.**

Опис	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	3,691	205,844	209,535
Потраживања по основу продаје	3	545,503	545,506
Краткорочни финансијски пласмани	-	11,301	11,301
Дугорочни финансијски пласмани	-	161,852	161,852
Друга потраживања	-	354,866	354,866
Укупно:	**3,694**	**1,279,366**	**1,283,060**
Краткорочне финансијске обавезе	1,148,545	5,518,274	6,666,819
Обавезе из пословања	-	5,798,467	5,798,467
Дугорочне обавезе	2,612,542	1,757,821	4,370,363
Остале краткорочне обавезе	-	1,364,921	1,364,921
Укупно:	**3,761,087**	**14,439,483**	**18,200,570**
Нето девизна позиција	**0.0009**	**0.0886**	**0.0705**

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

Опис	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	8,347	212,428	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:	**9,354**	**1,077,518**	**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	**0.0045**	**0.1071**	**0.0895**

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

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 2022. и 2021.године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећм прегледу:

	Опис	2022	2021
1	Финансијска средства	1,283,060	1,086,872

2	Немакатоносна	1,282,647	1,086,442
3	Каматоносна (фиксна каматна стопа)	-	-
4	Каматоносна (варијабилна каматна стопа)	413	430
5	Финансијске обавезе	18,200,571	12,143,989
6	Некаматоносне	7,163,388	5,087,923
7	Каматоносне (фиксна каматна стопа)	-	-
8	Каматоносне (варијабилна каматна стопа)	11,037,183	7,056,066

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 2022. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од **209.535** хиљада РСД (31. децембар 2021. године **220.775.**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:

-	2022	2021
Купци у земљи	545,503	436,175
Купци у иностранству	3	1,007
Остала потраживања	0	0
Укупно:	**545,506**	**437,182**

Опис	2022	2021
Купци у земљи и иностранству	545,506	437,182
Укупно:	**545,506**	**437,182**

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 2022. године.

Опис	До 1 године	Од 1 до 2 године	Од 2 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	209,535	0	0	0	209,535
Потраживања по основу продаје	545,506	0	0	0	545,506
Дугорочни финансијски пласмани	–	11,301	33,903	116,648	161,852
Друга потраживања	354,866	0	0	0	354,866
Краткорочни финансијски пласмани	11,301	0	0	0	11,301
Укупно	**1,121,208**	**11,301**	**33,903**	**116,648**	**1,283,060**
Финансијски лизинг	648,600	0	0	0	648,600
Краткорочне финансијске обавезе	6,018,219	0	0	0	6,018,219
Обавезе из пословања	5,798,467	0	0	0	5,798,467
Дугорочне обавезе	–	3,915,037	455,326	0	4,370,363
Остале обавезе	1,364,921	0	0	0	1,364,921
Укупно	**13,830,207**	**3,915,037**	**455,326**	**0**	**18,200,570**
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2021.	**14,951,415**	**3,926,338**	**489,229**	**116,648**	**19,483,630**

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**

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	2022	2021
1	**Капитал**	9,575,719	20,703,314
2.	**Нето обавезе (а-б-ц)**	11,419,870	7,453,206
	а) кредитне обавезе	11,037,182	7,056,066
	б) готовина и готовински еквиваленти	209,535	220,775
	ц) финансијски пласмани	173,153	176,365
3.	**Капитал+Нето обавезе (1+2)**	**20,995,589**	**28,156,520**
	Коефицијент задужености (2/3)	**0.5439**	**0.26471**

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

Уписани а неуплаћени капитал који је на дан 31. децембра 2022. године износио 1,440,000 хиљада динара уплаћен је 7. фебруара 2023. године у износу од 1,000,000 хиљада динара и 28. марта 2023. године у износу од 440,000 хиљада динара.

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс НБС на дан :

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
EUR	117.3224	117.5821
USD	110.1515	103.9262

У Београду,

Дана 08.06. **2023.године**

ЈКП ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД 4

М.П.

Законски заступник