

ЈКП ГСП „Београд“  
Београд, Кнегиње Љубице 29  
Број: 7895  
Датум: 20.06.2024

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. 3048 од 26.02.2024. године, Надзорни одбор ЈКП ГСП „Београд“ на 254. седници одржаној електронским путем дана 20.06.2024. године, донео је следећу

## ОДЛУКУ

1. Усвајају се кориговани финансијски извештаји ЈКП ГСП „Београд“ за 2023.годину и то:

- Биланс стања ЈКП ГСП Београд на дан 31.12.2023. године
- Биланс успеха ЈКП ГСП Београд за 2023. годину
- Извештај о осталом резултату за 2023. годину
- Извештај о променама на капиталу за 2023. годину
- Извештај о токовима готовине за 2023. годину
- Статистички извештај за 2023. годину
- Напомене уз финансијске извештаје за 2023. годину

2. Обавезује се ЈКП ГСП „Београд“ да наведене извештаје достави Агенцији за привредне регистре, Секретаријату за финансије и Привременом органу 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.

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

Председник Надзорног одбора  
ЈКП ГСП „Београд“  
*Бошко Ражнатовић*  
Бошко Ражнатовић, дипл.правник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022662

Шифра делатности 4931

ПИБ 100049398

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001	5		1.440.000	
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		25.497.181	27.448.485	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	6	379.237	25.310	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		19.285	25.310	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		359.952		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	7	24.966.343	27.261.323	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		7.035.386	7.086.565	
023	2. Постројења и опрема	0011		17.696.623	19.901.564	
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		201.232	243.123	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		13.802	13.970	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		3.443	244	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	8	151.601	161.852	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		20.423	20.423	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		3.467	6.315	
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		127.711	135.114	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		2.013.880	2.256.581	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	939.845	906.851	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		939.080	904.797	
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		658	1.947	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		107	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	10	347.592	545.506	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		345.144	545.503	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		2.448	3	

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	11	237.208	355.447	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		236.853	354.866	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		355	581	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12	10.419	11.301	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		410	413	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		10.009	10.888	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије 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	13	37.585	209.535	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	14	441.231	227.941	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		27.511.061	31.145.066	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	15	31.981.208	22.482.576	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	16	8.776.593	9.575.719	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		38.427.643	36.987.643	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			1.440.000	

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	17	5.489.315	5.752.162	
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	18	199.068	211.937	
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	19	34.941.297	34.392.149	
350	1. Губитак ранијих година	0413		34.121.598	29.486.165	
351	2. Губитак текуће године	0414		819.699	4.905.984	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		4.518.223	6.808.798	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	20	2.530.373	2.438.435	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		1.929.744	1.813.705	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		600.629	624.730	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	21	1.987.850	4.370.363	
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	22	1.987.850	4.112.542	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
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	23		257.821	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	24	762.219	879.534	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	25	13.454.026	13.881.015	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	26	6.723.504	6.666.819	
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		1.178.636	1.255.000	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		5.544.868	4.676.665	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			735.154	
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	27	1.452	1.399	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	28	5.149.632	5.798.467	
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		5.149.237	5.788.229	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			9.843	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		395	395	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	29	1.421.190	1.365.106	

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		1.411.761	1.364.921	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		9.429	185	
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	30	158.248	49.224	
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456	31	27.511.061	31.145.066	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	32	31.981.208	22.482.576	

у БЕОГРАДУ  
 дана 17.06.2024 године



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 ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЌАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	33	21.598.620	16.993.259
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		16.771.181	14.886.406
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		16.771.181	14.886.406
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		166.450	154.550
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		4.645.779	1.949.833
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		15.210	2.470
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	34	22.414.823	21.696.166
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		132.237	91.747
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		6.373.511	6.919.545
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		10.753.661	9.573.677
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		8.490.483	7.451.166
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		1.461.844	1.348.611
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		801.334	773.900
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		2.637.107	2.238.216
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		31.072	139.604
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		1.215.121	1.575.082
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		413.618	581.881
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		858.496	576.414



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		816.203	4.702.907
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	35	6.206	5.499
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		2.195	1.629
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		4.011	3.870
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	36	806.419	684.986
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		806.224	658.963
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		195	1.427
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			24.596
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		800.213	679.487
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	37	16.510	15.305
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	38	19.349	26.682
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	39	828.221	347.113
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	40	128.212	122.127
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		22.449.557	17.361.176
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		23.368.803	22.529.961
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		919.246	5.168.785
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	41	20.686	256.737
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		939.932	5.425.522
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	42	120.233	519.538
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		819.699	4.905.984
	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 17.06. 2024 године



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 ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЌАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		819,699	4.905.984
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	43	19.451	33.400
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		4.778	26.902
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	44	12.869	5.537
	б) губици	2006			5.330
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	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		27.542	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			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		2.918	5.010
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		24.624	1.695
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	45	795.075	4.904.289
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београду

дана 17.06.2024 године



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 ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	34.264.485	4010	2.543.285	4019	2.880.000	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	34.264.485	4012	2.543.285	4021	2.880.000	4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	1.440.000	4013	-1.260.127	4022	-1.440.000	4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	35.704.485	4014	1.283.158	4023	1.440.000	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	35.704.485	4016	1.283.158	4025	1.440.000	4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008	1.440.000	4017		4026	-1.440.000	4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	37.144.485	4018	1.283.158	4027	0	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	10.779.107	4046		4055	29.763.563	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	10.779.107	4048		4057	29.763.563	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-5.238.882	4049		4058	4.628.586	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	5.540.225	4050		4059	34.392.149	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	5.540.225	4052		4061	34.392.149	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-249.978	4053		4062	549.148	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	5.290.247	4054		4063	34.941.297	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
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	20.703.314	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	20.703.314	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	9.575.719	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	9.575.719	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	8.776.593	4090	

у БЕОГРАДУ

дана 17.06.2024 године



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 ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЌАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	22.095.164	17.227.889
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	16.969.088	14.886.406
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.195	1.629
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.123.881	2.339.854
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	23.244.912	19.868.298
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	11.674.184	9.954.792
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	9.843	5.179
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	10.712.524	9.546.682
4. Плаћене камате у земљи	3010	779.765	295.109
5. Плаћене камате у иностранству	3011	26.459	56.124
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	42.137	10.412
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	1.149.748	2.640.409
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	13.513	8.055
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	5.228	8.055
3. Остали финансијски пласмани	3020	8.285	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	314.557	1.106.736
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	314.557	1.105.989



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	301.044	1.098.681
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	5.192.995	7.191.782
1. Увећање основног капитала	3030	1.440.000	1.440.000
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		3.000.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	623.636	1.255.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	3.129.359	1.496.782
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.914.131	3.463.931
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	1.500.000	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	735.154	814.663
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.031.284	773.463
7. Финансијски лизинг	3044	647.693	1.875.805
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	1.278.864	3.727.851
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	27.301.672	24.427.726
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	27.473.600	24.438.965
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	171.928	11.239
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	209.535	220.775
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	22	1
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	37.585	209.535

у Београд

дана 17.06. 2024 године



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07022662

Шифра делатности 4931

ПИБ 100049398

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29

## СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2023 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	5.700	5.852
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	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9008	40.388	15.078	25.310
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	12		12
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	359.952		359.952
	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		6.037	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	400.352	21.115	379.237

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	<b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9016	35.117.833	7.856.510	27.261.323
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	560.501		560.501
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	3.199		3.199
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	227.610		227.610
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		2.631.070	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	35.453.923	10.487.580	24.966.343
02 (део)	<b>3. Земљиште</b>				
	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	<b>4. Биолошка средства</b>				
	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	939.080	904.797
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	765	2.054
	<b>7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)</b>	9044	939.845	906.851

### 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 друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	37.144.485	35.704.485
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	1.283.158
	<b>10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)</b>	9057	38.427.643	36.987.643

## 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
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b>	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		
<b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)</b>	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	444.474	149.606
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	12.467.565	14.444.014
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	6.098.804	5.358.573
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	702.465	611.783
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	1.689.902	1.483.102
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	1.603	32
	<b>7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)</b>	9078	21.404.813	22.047.110

## 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	5.318.643	5.709.999
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	8.490.483	7.451.166
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	1.461.844	1.348.611
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	2.491	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	884	1.218
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	176.426	259.866
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	621.533	512.810
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	25.623	26.172
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	452.946	417.332

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	13.632	13.703
554	16. Трошкови чланарина	9094	2.503	2.507
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	12.625	13.624
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		
	<b>20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)</b>	9098	16.579.633	15.757.014

## 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	469.180	208.660
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	150.166	84.167
	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	160.419	310.012
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	26.459	56.124
	<b>7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)</b>	9105	806.224	658.963

## 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	4.638.451	1.938.480
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	7.328	11.353
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		
	<b>7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)</b>	9112	4.645.779	1.949.833

## 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	753	
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	1.442	1.629
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	<b>6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)</b>	9118	2.195	1.629

## 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	782.566	919.864
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	3.245.000	1.012.300
5. Остала државна додељивања	9123	610.884	6.316
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		
<b>8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)</b>	9126	4.638.450	1.938.480



### 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)	<b>1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9127	10.419		10.419
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	<b>2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9128	151.601		151.601
	<b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)</b>	9129	458.932	109.581	349.351
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	458.932	109.581	349.351
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			
	<b>4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)</b>	9133	225.437	196.498	28.939
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	6.006	2.735	3.271
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	219.076	193.763	25.313
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	355		355

у БЕОГРАДУ

дана 17.06. 2024 године

Законити 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).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

---

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 САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД“

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА 2023.ГОДИНУ

## САДРЖАЈ

31.12.2023.

Р.бр.	ОПИС	Бр.стр.
1.	<b>Напомена бр.1 Опште информације</b>	4
2.	<b>Напомена бр.2</b> Основе за састављање и презентацију финан.извештаја и рачуноводствени метод	5
3.	<b>Напомена бр.3</b> Преглед значајних рачуноводствених политика	7
4.	<b>Напомена бр.4</b> Значајне рачуноводствене процене	15
	<b>БИЛАНС СТАЊА - АКТИВА</b>	
5.	<b>Напомена бр.5</b> Уписани а неуплаћени капитал	17
6.	<b>Напомена бр.6</b> Нематеријална имовина	18
7.	<b>Напомена бр.7</b> Некретнине, постројења и опрема	19
8.	<b>Напомена бр.8</b> Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	27
9.	<b>Напомена бр.9</b> Залихе	29
10.	<b>Напомена бр.10</b> Потраживања на основу продаје	32
11.	<b>Напомена бр.11</b> Остала краткорочна потраживања	36
12.	<b>Напомена бр.12</b> Краткорочни финансијски пласмани	40
13.	<b>Напомена бр.13</b> Готовина и готовински еквиваленти	42
14.	<b>Напомена бр.14</b> Краткорочна активна временска разграничења	42
15.	<b>Напомена бр.15</b> Ванбилансна актива	43
	<b>БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА</b>	
16.	<b>Напомена бр.16</b> Капитал	45
17.	<b>Напомена бр.17</b> Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	47
18.	<b>Напомена бр.18</b> Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	48
19.	<b>Напомена бр.19</b> Губитак	49
20.	<b>Напомена бр.20</b> Дугорочна резервисања	50
21.	<b>Напомена бр.21</b> Дугорочне обавезе	53
22.	<b>Напомена бр.22</b> Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	54
23.	<b>Напомена бр.23</b> Остале дугорочне обавезе	60
24.	<b>Напомена бр.24</b> Одложене пореске обавезе	61
25.	<b>Напомена бр.25</b> Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	61
26.	<b>Напомена бр.26</b> Краткорочне финансијске обавезе	62
27.	<b>Напомена бр.27</b> Примљени аванси, депозити и кауције	65
28.	<b>Напомена бр.28</b> Обавезе из пословања	66
29.	<b>Напомена бр.29</b> Остале краткорочне обавезе	68
30.	<b>Напомена бр.30</b> Краткорочна пасивна временска разграничења	69
31.	<b>Напомена бр.31</b> Укупна актива и пасива	70
32.	<b>Напомена бр.32</b> Ванбилансна пасива	70
33.	<b>Потенцијалне обавезе - Судски спорови</b>	71
34.	<b>Залогe и хипотеке</b>	74
	<b>БИЛАНС УСПЕХА</b>	
35.	Преглед укупних прихода и расхода по билансима	75
36.	<b>Напомена бр.33</b> Пословни приходи	76

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ**

37.	<b>Напомена бр.34</b> Пословни расходи	79
48.	<b>Напомена бр.35</b> Финансијски приходи	85
49.	<b>Напомена бр.36</b> Финансијски расходи	85
50.	<b>Напомена бр.37</b> Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	86
51.	<b>Напомена бр.38</b> Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	86
52.	<b>Напомена бр.39</b> Остали приходи	87
53.	<b>Напомена бр.40</b> Остали расходи	88
54.	<b>Напомена бр.41</b> Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политикаи и исправки грешака из ранијих периода	89
55.	<b>Напомена бр.42</b> Одложени порески расход/приход периода	89
56.	<b>Порез на добитак</b>	90
57.	<b>ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА</b>	91
	<b>ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ</b>	91
58.	<b>Напомена бр.43</b> Промене ревалоризације нм имовине и нпо	92
59.	<b>Напомена бр.44</b> Актуарски добици и губици по осн.пл.деф.примања	92
60.	<b>Напомена бр.45</b> Укупан нето свеобухватни добитак/губитак	93
61.	<b>Управљање ризицима</b>	94
62.	<b>Девизни курсеви</b>	100

## НАПОМЕНА БР.1

## ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

## 1.1. Основни подаци о друштву

Матични број: 07022662  
 ПИБ: 100049398  
 Шифра делатности: 4931

**Пун назив друштва:** ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО 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 регулатива:** МСФИ

**Подаци о Законском заступнику:**

Зоран Шарац, Функција - В.д. директор. Држава – Србија

**Подаци о лицу одговорном за вођење пословних књига и састављање финансијског 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 саобраћајно предузеће, Градско саобраћајно предузеће, Радна организација градски саобраћај „Београд“, Градско саобраћајно 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 ЖКП ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА «БЕОГРАД». Седиште ГСП-а је у Београду, улица Кнегиње Љубице 29.

## 1.3. Делатност

Претежна делатност ЖКП 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 ЖКП Градског саобраћајног предузећа »Београд« су:

Директор, као орган пословођења;

Надзорни одбор, као орган надзора;

## 1.5. Запосленост у друштву

ЖКП Градско саобраћајно предузеће „Београд“ је на дан 31. децембра 2023. године имало **5.611** запослених.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

**Квалификациона структура запослених је следећа:**

– висока стручна спрема (VIII)	0
– висока стручна спрема (VII-2)	0
– висока стручна спрема (VII-1)	398
– виша стручна спрема (VI)	431
– висококвалификовани радници (V)	3.562
– средња стручна спрема (IV)	333
– квалификовани радници (III)	614
– полуквалификовани радници (II)	273
– нижа стручна спрема (I)	0
– неквалификовани радници	
<b>Укупно:</b>	<b>5.611</b>

**Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) износи на дан 31.12.2022. године 5.852 а на дан 31.12.2023. године износио је 5.700.**

**НАПОМЕНА БР.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, приказивње, 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 применљивом 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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

---

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.

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 17.06.2024. године.**

*Годишњи извештај о пословању*

У складу са Законом о рачуноводству, руководство Предузећа одговорно је за припрему годишњег извештаја о пословању за 2023. годину.

**2.2. Начело сталности пословања**

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Друштво је у 2023. години исказало губитак у износу од **819.699.** хиљада РСД. Поред наведеног, краткорочне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2023. године су веће од његове обртне имовине за **11.440.146.** хиљада РСД, али ипак се ова разлика смањила у односу на 2022. годину. 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.

**2.3. 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 2022. године.

**НАПОМЕНА БР.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
<b>Нематеријална имовина</b>		
Пословни софтвер	5-7	20-14,29
Лиценце	3-7	33,33-14,29
<b>Трајно право коришћења грађевинског земљишта</b>		
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.



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

Корисни век употребе представља битан елемент 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
<b>Грађевински објекти</b>		
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
<b>Опрема</b>		
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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

---

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 протекла времена се признаје као расход по основу камата.

**Порез на добит**

У 2023. и 2022. 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 добили 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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ****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 2023. 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 2023. године.

**Лизинг*****Предузеће као закупца***

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 инкременталну 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 измиренa на први дан трајања лизинга:

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

---

- (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.

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ 31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

---

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 иностраној 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 иностраној 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 иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној 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.

## НАПОМЕНА БР.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 2023. годину извршена је процена некретнина, постројења и опреме од стране интерних комисија ЖКП ГСП „Београд“, са стањем на дан 01.01.2023. године, што је обелодањено у напомену број 7. Ова процена усвојена је Одлуком Надзорног одбора бр. 5557 од 27.04.2023. године. Утврђено је одступање поштене (фер) вредности од књиговодствене код појединих ставки некретнина, опреме и нематеријалне имовине, и то позитиван ефекат процене у износу 5.142 хиљаде рсд. динара и негативан ефекат процене у износу од 4.777 хиљада рсд.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процене, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процене 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



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

---

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.5

## 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**. хиљада 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**. хиљада рсд – АПР решење бр. БД 107990/2021 од 29.12.2021. год.

У 2022. години уплаћен је износ од **1.440.000**. хиљада 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**. хиљада рсд уплаћен је предузећу у току 2023. године на основу наведене одлуке.

Ред.бр	Опис	У 000 рсд	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Уписани а неуплаћени капитал по решењу бр.5472	1,440,000	2,880,000
2.	У плата капитала по решењу бр.5472, први део	1,440,000	1,440,000
<b>Остатак за уплату 1-2</b>		<b>0</b>	<b>1,440,000</b>

## СТАЛНА ИМОВИНА

Опис	У 000-ма рсд	
	2023	2022
Нематеријална имовина	379,237	25,310
Некретнине, постројења и опрема	24,966,343	27,261,323
Биолошка средства	0	0
Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	151,601	161,852
Дугорочна активна временска разграничења	0	0
<b>Укупно:</b>	<b>25,497,181</b>	<b>27,448,485</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

НАПОМЕНА БР.6

НМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

ОПИС	у хиљадама РСД	
	31.12.2023.	31.12.2022.
Набавна вредност нематеријалне имовине	40,388	40,388
Исправка вредности	-21,102	-15,078
Заокружење	-1	0
<b>Свега:</b>	<b>19,285</b>	<b>25,310</b>
Нематеријална имовина у припреми-софтвер	359,952	0
<b>Садашња вредност:</b>	<b>379,237</b>	<b>25,310</b>
<b>Промене у току године:</b>		
	2023	2022
Почетно стање.....	25,310	31,334
Нове набавке.....	359,952	0
Корекција по процени.....	13	13
Активирање инвест. пренос на нем. имовину	0	0
Заокружење	-1	1
Амортизација.....	-6,037	-6,038
<b>Стање на дан 31.12.</b>	<b>379,237</b>	<b>25,310</b>

О П И С	Концесије, патенти и слична права (к-то 011)	Софтвер и остала права (к-то 012)	Нематер. улагања у припреми (к-то 016)	Свега немат. улагања (група к-та 01)	У000-ма рсд
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>					
<b>Стање 1. јануара 2023. године</b>	14,532,951.09	25,854,699.19	0.00	40,387,650.28	<b>40,388</b>
Инвестициона улагања- нове набавке	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Повећања инвестиција(у припреми)	0.00	0.00	359,952,000.00	359,952,000.00	<b>359,952</b>
Активирање инвестиције пренос на нем. имовину	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Заокружење:	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Корекција по процени	-220.00	-369.19	0.00	-589.19	<b>-1</b>
<b>Стање 31. децембра 2023. године</b>	<b>14,532,731.09</b>	<b>25,854,330.00</b>	<b>359,952,000.00</b>	<b>400,339,061.09</b>	<b>400,339</b>
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>					
<b>Стање 1. јануара 2023. године</b>	7,289,482.92	7,788,550.82	0.00	15,078,033.74	<b>15,078</b>
Амортизација за 2022. годину	2,176,120.44	3,860,952.35	0.00	6,037,072.79	<b>6,037</b>
Корекција по процени	-3,300.00	-9,580.20	0.00	-12,880.20	<b>-13</b>
<b>Стање 31. децембра 2023. године</b>	<b>9,462,303.36</b>	<b>11,639,922.97</b>	<b>0.00</b>	<b>21,102,226.33</b>	<b>21,102</b>
<b>САДАШЊА ВРЕДНОСТ</b>					
<b>31. децембра 2023. године</b>	5,070,427.73	14,214,407.03	359,952,000.00	379,236,834.76	<b>379,237</b>
<b>31. децембра 2022. године</b>	7,243,468.17	18,066,148.37	0.00	25,309,616.54	<b>25,310</b>

## НАПОМЕНА БР. 7

## НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

## СТАТУС НЕПОКРЕТНОСТИ ЖКП 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 ЖКП ГСП обухвата нематеријалну имовину, некретнине, постројења и опрему, као и дугорочне финансијске пласмане. Екстерна процена непокретности, постројења и опреме ЖКП 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 РГЗ-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 и 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.

ЖКП ГСП „Београд“ је Решењем број 9485 од 06.08.2021. године формирао Комисију са задатком да утврди имовину на којој ЖКП 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 ЖКП ГСП „Београд“, док је Секретаријат за јавни превоз

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

Решењем број XXXIV -01 број 346.5-152/20 од 06.03.2020. године формирао Комисију са задатком да на основу добијеног Извештаја ЖКП ГСП „Београд“ утврди непокретности на којима ЖКП 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 ЖКП 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 ЖКП 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 ЖКП 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 ЖКП ГСП „Београд“ инфраструктурних објеката, ради обезбеђења континуитета обављања градског и приградског копног 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 ЖКП ГСП „Београд“ припреми посебан акт, записник и уговор који ће закључити са Предузећем у циљу обављања основне делатности.

Примопредаја непокретности између града Београда и ЖКП 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 01.01.2023.године исказани по процењеним вредностима, а новонабављена средства по набавним вредностима. На дан 01.01.2023.године извршена је процена вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалне имовине од стране интерних комисија ЖКП ГСП „Београд“. Извештај о процени усвојен је Одлуком Надзорног одбора бр. 5557 од 27.04.2023. 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 24.592.270,10 динара и негативан ефекат процене у износу од 14.593.455,53 динара.

Негативан ефекат процене је књижен на терет 330 у износу од 4.777.553,53 и на терет 582 у износу од 9.815.902,00 динара.

Позитиван ефекат процене је књижен у корист 330 у износу од 19.450.696,14 и 682 у износу од 5.141.573,96 динара.

Све набавке у току 2023. 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 ревалоризирана 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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ**

**31.12.2023. године**

ГРУПЕ СРЕДСТАВА	Преостали век употребе за 2023.год.	Стопе амортизације
Грађевински објекти	1-62	1,52%-100%
Возила за јавни градски превоз	1-19	3,76%-100%
Теретна, специјална и путничка возила	1-18	4,99%-100%
Средства енергетике	1-27	3,33%-100%
Крупна сервисна опрема	1-26	0,01%-100%
Ситна сервисна опрема	1-17	5%-100%
Комуникациона опрема	1-12	6,68%-100%
Канцеларијска опрема	1-10	0,03%-100%
Остала опрема	1-10	7,14%-100%
Нематеријална имовина	1-6	14,29%-100%

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

**31.12.2022. године**

ГРУПЕ СРЕДСТАВА	Преостали век употребе за 2022.год.	Стопе амортизације
Грађевински 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%

**Залогa**

Уговором о залози на покретним стварима бр. 4272 од 15.04.2013. године уписана је ручна залогa за 200 аутобуса Соларис у износу од 6.102.542. хиљада рсд као залогa за кредит ЕБРД по Уговору бр.1172 од 30.01.2013. године. Садашња вредност 200 аутобуса Соларис на дан 31.12.2023. године износи 2.057.936 хиљада рсд.

ЖКП 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 залогe 12 нових аутобуса марке ФЕНИКС БУС ФБИ – 86 П. Садашња вредност аутобуса на дан 31.12.2022. године је 82.614 хиљада рсд. .

Након поменутог додатка укупна вредност залогe на дан 31.12.2023.године износи 2.140.550.хиљада рсд. Вредност ове залогe искњижена је из ванбилансне евиденције предузећа на основу дописа Европске банке за обнову и развој (операција бр.44014) од 04.децембра 2023.године и завршетка отплате дугорочног кредита код поменуте Европске банке. од стране предузећа. Поднет је захтев за искњижење објављених података о залози.

### УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА ПО НАБАВНОЈ И САДАШЊОЈ ВРЕДНОСТИ

Према МРС 16 и МРС 41 је прописано да се под основним средствима сматрају природна богатства (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 средстава.

У складу 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 средства која предузеће има, по набавној вредности и по структури садашње вредности:

#### Структура набавне вредности основних средстава:

		у хиљадама РСД	
Категорије основних средстава		31.12.2023.	31.12.2022.
022	Грађевински објекти	7,823,410	7,709,861
023	Постројења и опрема	26,908,596	27,048,627
024	Инвестиционе некретнине	15,857	15,857
025 и 027	Некретнине, постројења, опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	288,952	329,274
026 и 028	Остале некретнине, постројења и опрема	165,626	13,970
029	Аванси за некретнине, постројења и опрему	3,443	244
<b>Укупно основна средства:</b>		<b>35,205,884</b>	<b>35,117,833</b>

#### Структура садашње вредности основних средстава:

		У хиљадама РСД			
		2023		2022	
Категорије основних средстава	Износ	Учешће у %	Износ	Учешће у %	
<b>022</b>	Грађевински објекти	7,035,386	28.18	7,086,565	25.99
<b>023</b>	Постројења и опрема	17,696,623	70.88	19,901,564	73.00
<b>024</b>	Ивенстиционе некретнине	15,857	0.06	15,857	0.06
<b>025 и 027</b>	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	201,232	0.81	243,123	0.89
<b>026</b>	Остале некр., постројења и опр.	13,802	0.06	13,970	0.05
<b>029</b>	Аванси за некр., постр., и опрему	3,443	0.01	244	0.01
<b>Укупно основна средства</b>		<b>24,966,343</b>	<b>100</b>	<b>27,261,323</b>	<b>100</b>

### ДИНАМИКА ПРОМЕНА НА ОСНОВНИМ СРЕДСТВИМА

Према МРС 16, Некретнине, постројења и опрема се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економска корист и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити.

У следећој табели приказана је динамика промена на основним средствима, инвестиционим некретнинама и нематеријалној имовини у хиљадама РСД:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА У 2023. ГОДИНИ

У 000 - ма РСД

Ред. бр.	Опис динамике пласмана	Грађевински објекти (к-то 022)	Постројења и опрема (к-то 023)	Инвест. некретности (к-то 024)	Имовина са правом коришћења (к-то 025)	Остала НПО (к-то 026)	Основна средства у припреми (к-то 027)	Улагања на туђим основним сред. (к-то 028)	Аванси за основна средства (к-то 029)	Свега НПО (група к-та 02)	Нематеријална имовина
I	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	022	023	024	025	026	027	028	029	02	01
	<b>Стање 01.01.2023.</b>	<b>7,709,861</b>	<b>27,048,627</b>	<b>15,857</b>	<b>201,189</b>	<b>13,970</b>	<b>128,085</b>	<b>0</b>	<b>244</b>	<b>35,117,833</b>	<b>40,388</b>
	Нове набавке	4,500	53,949	0	0	0	0	0	0	58,449	0
	Донација	0	700	0	0	0	0	0	0	700	0
	Нова набавка - имовина са правом коришћења	0	0	0	90,064	0	0	0	0	90,064	0
	Повећање инвестиција	0	0	0	0	0	84,054	0	0	84,054	0
	Инвестиционо одржавање ос	0	1,357	0	0	0	0	0	0	1,357	0
	Остала повећања -- инвестиције	109,716	7,606	0	0	0	0	151,824	0	269,146	0
	Повећање аванса	0	0	0	0	0	0	0	3,198	3,198	0
	Корекција по процени	-667	-190,992	0	0	-168	0	0	0	-191,827	-1
	Корекција имовине са правом коришћења по уговору из 2022. године	0	0	0	-51,494	0	0	0	0	-51,494	0
	Расход	0	-12,648	0	0	0	0	0	0	-12,648	0
	Мањак	0	-2	0	0	0	0	0	0	-2	0
	Искњижење имовине са правом коришћења по уговору из 2019. године	0	0	0	-44,266	0	0	0	0	-44,266	0
	Активирање инвест.-пренос на грађ. објекте	0	0	0	0	0	-109,716	0	0	-109,716	0
	Активирање инвест.-пренос на опрему	0	0	0	0	0	-7,606	0	0	-7,606	0
	Активирање - инвестиционо одржавање О.С.	0	0	0	0	0	-1,357	0	0	-1,357	0
	Заокружење	0	-1	0	0	0	-1	0	1	-1	0
	Нематеријална улагања у припреми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	359,952
	<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>7,823,410</b>	<b>26,908,596</b>	<b>15,857</b>	<b>195,493</b>	<b>13,802</b>	<b>93,459</b>	<b>151,824</b>	<b>3,443</b>	<b>35,205,884</b>	<b>400,339</b>
II	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ										
	<b>Стање 01.01.2023.</b>	<b>623,296</b>	<b>7,147,063</b>	<b>0</b>	<b>86,151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,856,510</b>	<b>15,078</b>
	Амортизација	165,480	2,268,451	0	45,315	0	0	151,824	0	2,631,070	6,037
	Корекција имовине са правом коришћења по уговору из 2022. године	0	0	0	520	0	0	0	0	520	0
	Корекција по процени	-751	-201,062	0	0	0	0	0	0	-201,813	-13
	Расход	0	-2,478	0	0	0	0	0	0	-2,478	0
	Заокружење	-1	0	0	0	0	0	0	0	-1	0
	Мањак	0	-1	0	0	0	0	0	0	-1	0
	Искњижење имовине са правом коришћења по уговору из 2019. године	0	0	0	-44,266	0	0	0	0	-44,266	0
	<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>788,024</b>	<b>9,211,973</b>	<b>0</b>	<b>87,720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151,824</b>	<b>0</b>	<b>10,239,541</b>	<b>21,102</b>
III	САДАШЊА ВРЕДНОСТ										
	<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>7,035,386</b>	<b>17,696,623</b>	<b>15,857</b>	<b>107,773</b>	<b>13,802</b>	<b>93,459</b>	<b>0</b>	<b>3,443</b>	<b>24,966,343</b>	<b>379,237</b>
	<b>Стање 31.12.2022.</b>	<b>7,086,565</b>	<b>19,901,564</b>	<b>15,857</b>	<b>115,038</b>	<b>13,970</b>	<b>128,085</b>	<b>0</b>	<b>244</b>	<b>27,261,323</b>	<b>25,310</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

**Напомена :** Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некртнине постројења и опрема у припреми, (групе рачуна 025 и 027) износе заједно 243.123 у хиљадама рсд за 2022. годину и 201.232. за 2023. годину.

Ред.бр.	Опис	У 000 рсд	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	НПО узети у лизинг	107,773	115,038
2.	НПО у припреми	93,459	128,085
3.	<b>Укупно:</b>	<b>201,232</b>	<b>243,123</b>

Улагања у туђим НПО, односе се на улагања у средства која су у јавној својини града Београда а дата су Преузећу на коришћење без накнаде. Ова улагања у 2023. години дата су у целини на исправку вредности тј .употпуности су амортизована и то у износу од 151.824. хиљада рсд. и биће пренета граду Београду са 01.01.2024. године.

\*Процена вредности НПО и нематеријалне имовине на дан 01.01.2023. године извршена је од стране интерних комисија и усвојена Одлуком Надзорног одбора бр.5557 од 27.04.2023. године.

\*Негативни ефекти неких ставки одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 4.777.553,53 рсд (4.777 хиљада рсд) и трошкова на групи 582 у износу од 9.815.902,00 рсд, (9.816. хиљада рсд ).

\*Позитивни ефекти књижени су у корист рачуна 330 у износу од 19.450.696,14 рсд, (19.451. хиљада рсд) и у корист прихода групе 682 у износу 5.141.573,96, (5.142. хиљада рсд).

\*Све нове набавке у току 2023. године књижене су по набавној вредности.

### НАБАВКА НЕКРЕНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Вредност нових набавки приказана у следећој табели у 2023. години садржи набавку опреме, одржавање опреме, набавку конфигурација за рачунаре, разних уређаја..

**Напомена:** Табела је у изворном облику па је из тог разлога на латиничном писму због назива опреме и назива добављача , у целом износу без заокружења и у хиљадама динара. Ове године смо приказали нове набавке по фактурама добављача због обимности података и боље прегледности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

Опис	Добављач	Датум фактуре	Број фактуре	Износ	Износ у 000-ма рсд
Terminusni objekat "Borča 3"	Iriss Studio doo	15.03.2023.	U2023-18	2,250,000.00	2,250
Terminusni objekat "Mirijevo 3"	Iriss Studio doo	07.11.2023.	U2023-90	2,250,000.00	2,250
<b>Укупно административни објекти:</b>				<b>4,500,000.00</b>	<b>4,500</b>
Viljuškar nosivosti 2,5 tone OSAKA-HANGCHA	Jugopromet ADS	31.08.2023.	123/2023	3,775,000.00	3,775
<b>Укупно остала возила:</b>				<b>3,775,000.00</b>	<b>3,775</b>
Mašina za čišćenje DP filtera	NS-STEEL 1989 doo Veternik	20.11.2023.	2023-802	3,197,175.00	3,197
Elektromehanička sinhronizovana šestostubna dizalica za podizanje tramvaja	Autosfera doo Beograd	06.12.2023.	23-300-000527	5,900,000.00	5,900
<b>Укупно сервисна опрема:</b>				<b>9,097,175.00</b>	<b>9,097</b>
Uređaj za punjenje aparata tipa S pod stalnim pritiskom - 4kom	Ipon Sistem	31.03.2023.	509/0/2023	328,000.00	328
Digitalni merač protoka vode POK-SAS Francuska - POK V3	Ipon Sistem	28.06.2023.	941/0/2023	670,000.00	670
Aparat za zavarivanje CO2 MIG-MAG - 3kom.	Premtec	22.12.2023.	23-3006-00244	1,603,182.00	1,603
Aparat za zavarivanje invertorski - 5 kom.	Premtec	22.12.2023.	23-3006-00245	396,815.00	397
Prenosivi uređaj za merenje otpora uzemljenja, KYORITSU KEW 4202	Elpe	25.08.2023.	60/23	240,000.00	240
<b>Укупно ситна сервисна опрема:</b>				<b>3,237,997.00</b>	<b>3,238</b>
Računar personalni prenosni - laptop	Uson	17.01.2023.	00017/22VP11	35,500.00	36
Laptop računar - 2 kom.	Printer-Web doo	21.04.2023.	536-2023	242,432.00	242
Laptop računar - 2 kom.	Printer-Web doo	26.05.2023.	714-2023	242,432.00	242
Laptop računar - 2 kom.	Printer-Web doo	26.05.2023.	715-2023	242,432.00	242
Laptop računar 1 kom, tablet 1 kom.	Printer-Web doo	26.05.2023.	713-2023	144,628.00	145
Laptop računar	Printer-Web doo	06.06.2023.	770-2023	121,216.00	121
Laptop računar	Printer-Web doo	06.06.2023.	767-2023	121,216.00	121
Laptop računar - 3 kom.	Printer-Web doo	06.06.2023.	768-2023	363,648.00	364
Laptop računar - 4 kom.	Printer-Web doo	06.06.2023.	787-2023	484,864.00	485
Tablet računar - 3kom.	Printer-Web doo	20.06.2023.	907-2023	70,236.00	70
Desktop konfiguracija - 70 kom	Printer-Web doo	06.07.2023.	1051-2023	7,886,780.00	7,887
Destop kofguracija I, IV - 35 kom	Printer-Web doo	14.09.2023.	1444-2023	3,806,000.00	3,806
Laptop konfiguracija II - 2 kom	Printer-Web doo	14.09.2023.	1445-2023	249,900.00	250
Laptop konfiguracija I - 2 kom	Printer-Web doo	14.09.2023.	1454-2023	183,960.00	184
Tablet računar Lenovo M10 - 3 kom	Printer-Web doo	14.09.2023.	1457-2023	70,236.00	70
Laptop konfiguracij I - 2 kom, Tablet računar Lenovo M10 -4kom	Printer-Web doo	14.09.2023.	1456-2023	283,760.00	284
Laptop konfiguracija I, II -7 kom	Printer-Web doo	14.09.2023.	1451-2023	676,830.00	677
Laptop konfiguracija 1 - LENOVO THINKPAD E15	Printer-Web	26.10.2023.	1724-2023	91,980.00	93
<b>Укупно рачунарска опрема:</b>				<b>15,318,050.00</b>	<b>15,319</b>
Sistem video nadzora na vozilu za prevoz dece	Autobus DBS Konsel security service doo	20.02.2023.	23/03100093 ISP	19,887,000.00	19,887
Automatska rampa CAME GT4/5 sa set led svetlosnom signalizacijom crveno/zeleno	doo	29.12.2023.	23-300-000700	2,633,388.00	2,633
<b>Укупно остала опрема:</b>				<b>22,520,388.00</b>	<b>22,520</b>
<b>Све укупно:</b>				<b>58,448,610.00</b>	<b>58,449</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ**

**СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИОНИХ НЕКРЕТНИНА**

Из приложене табеле се види да код инвестиционих некретнина предузећа није било промена у односу на предходну 2022.годину.

ОЈ/СП	НАЗИВ	У хиљадама рсд	
		31.12.2023.	31.12.2022.
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
<b>Укупно инвестиционе некретнине:</b>		<b>15,857</b>	<b>15,857</b>

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

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 финансијски извештај за 2023. и 2022. извештајну 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 набављена у току 2023.године:

Опис	Добављач	Датум Уговора	Број Уговора	Износ у 000 - ма рсд
Škoda Octavia A8 Ambition 2.0 TDI - 6 ком.	Auto Čačak, TDV Fleet	20.02.2023.	2439	16,053
Škoda Superb Ambition TNG 1.5 TSI - 2 ком.	Auto Čačak, TDV Fleet	02.11.2022.	13614	6,437
Škoda Octavia Ambition TNG 1.5 TSI - 28 ком.	Auto Čačak, TDV Fleet	02.11.2022.	13613	67,574
<b>Средсва са правом коришћења преко годину дана - путничка возила укупно:</b>				<b>90,064</b>

Набавна вредност возила узета у лизинг са правом коришћења преко годину дана износи 195.493. хиљада рсд на дан 31.12.2023.године рсд, исправка вредности од 87.720 хиљада рсд. Садашња вредност је 107.773.хиљада рсд.

**- ЕФЕКТИ ПРЕКЊИЖАВАЊА 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 наведени период у коме су настала ова прекњижавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

- ОПРЕМА ДОБИЈЕНА ИЗ ДОНАЦИЈА У 2023. ГОДИНИ

У 000-ма рсд

Опис	Донатор	Датум Уговора	Број Уговора	Износ
Трамвајска приколица Б4/С - 2 ком.	Швајцарска Базел	17.07.2020.	7743	700
<b>Трамваји укупно:</b>				<b>700</b>

- **ВИШКОВИ И МАЊКОВИ ПО ПОПИСУ** (због малих вредности износи нису приказани скраћено у хиљадама рсд).

Погон/ој	Инвен- т- арски број	Конто	Назив	Одлука о попису		Вредност			Датум расхода
				Датум	Број	Набавна	Исправка	Садашња	
Корпоративна безбедност	37633	023108	Преносни рачунар за скидање снимљеног материјала	28.07.2023.	9047	1,000.00	440.90	559.10	30.06.2023.
Корпоративна безбедност	38845	023108	Десктоп конфигурација IV	28.07.2023.	9047	1,000.00	440.90	559.10	30.06.2023.
<b>Укупно:</b>						<b>2,000.00</b>	<b>881.80</b>	<b>1,118.20</b>	

У приложеној табели приказан је мањак по попису за 2023. годину, вишкова није било.

**НАПОМЕНА БР.8** ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Дугорочни финансијски пласмани састоје се из следећих позиција:

у хиљадама рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Учешће у капиталу осталих правних лица	20,423	20,423
2.	Дугороч. пласмани - синдикати	3,467	6,315
3.	Остали дугорочни финансијски пласмани	127,711	135,114
<b>Укупно дугорочни финансијски пласмани:</b>		<b>151,601</b>	<b>161,852</b>

\*Учешће у капиталу осталих правних лица:

у хиљадама рсд

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

Назив и седиште	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2022.	Учешће %
Учешће у капиталу „Рекреатурс“ Бгд.	20,423	20,423	0.44

Вредност учешћа у капиталу „Рекреатурса“ је непоромењено у односу на 2022. годину

\* **На контима – Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима**, књижене су позајмице синдикатима предузећа – део који доспева након истека једне године који у 2023. години износе **3.467** хиљада рсд.

\* **Остали дугорочни финансијски пласмани:**

Опис	у хиљадама рсд	
	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2022.
Дугорочни стамбени кредити дати запосленим	709	812
Удružена средства за стамбену изградњу	273	273
Откуп станова - запослени	133,891	140,957
Пренос на краткорочне стамбене кредите	-41	-82
Пренос на краткорочне откуп станова	-7,120	-6,847
Заокружење	-1	1
<b>Укупно:</b>	<b>127,711</b>	<b>135,114</b>

**Ревалоризација потраживања за продате друштвене станове на дан 31.12.2023.**

Под 31.12.2023. године, вршена је ревалоризација за продате станове:

- за уговоре закључене од 19. јула 1994. до 31. децембра 2023. године;
- за уговоре закључене од 01. новембра 1990. до 01. августа 1992. године.

1. За уговоре склопљене до 30.06.2023. године,

- коефицијент ревалоризације је 1,015;

2. За уговоре склопљене до 01.08.1992. године,

- коефицијент ревалоризације је 1,076;

Стање на конту 048704. за продате друштвене станове на дан 31.12.2023. године, након унете ревалоризације, увећано је за ревалоризациони износ, у висини од 1.975.246,97 динара.

Стање на конту 048700. за дугорочне стамбене кредите дате запосленима-зајам, увећано је за ревалоризациони износ, коефицијентом 1,015. у висини од 8.915,42 динара.

Извршен је пренос на конту 048700 за дугорочне стамбене кредите дате запосленима-зајам, и на конту, 048704. за продате друштвене станове, који доспевају у току једне године, у укупном износу од 1.984.162,39 рсд.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

**ОБРТНА ИМОВИНА**

Опис	У 000-ма рсд	
	31.12.2023.	31.12.2022.
Залихе	939,845	906,851
Потраживања по основу продаје	347,592	545,506
Остала краткорочна потраживања	237,208	355,447
Краткорочни финансијски пласмани	10,419	11,301
Готовина и готовински еквиваленти	37,585	209,535
Краткорочна активна временска разграничења	441,231	227,941
<b>Укупно обртна имовина:</b>	<b>2,013,880</b>	<b>2,256,581</b>

**НАПОМЕНА БР.9**

**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 факури добављача, транспортне и зависне трошкове.

**Приликом пописа** залиха резервних делова - „С“ магацин, констатовано је обезвређење у износу од 1.268. хиљада рсд а код пописа алата у употреби констатован је мањак у износу од 8. хиљада рсд. Утврђен је кало, растур, квар и лом ситног инвентара приликом пописа прехрамбене робе на залихама у Сектору за исхрану и смештај у износу од 908. хиљада рсд.

Стање на контима исправке вредности односи се на период од 2019. до 2023. године

У прилогу се налази табела структуре залиха у 2023 и 2022. год.:

**ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ – УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД**

ОПИС	у хиљадама РСД	
	31.12.2023.	31.12.2022.
Материјал	139,267	103,633
Резервни делови	704,617	654,953
Алат и инвентар	90,685	139,619
Материјал, резервни делови, алат и инвентар у обради доради и манипулацији	4,512	6,591
Заокружење	-1	1
<b>Укупно залихе:</b>	<b>939,080</b>	<b>904,797</b>
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	658	1.947
Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	107	107
<b>Све укупно:</b>	<b>939,845</b>	<b>906,851</b>

**ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ – СТРУКТУРА**

ОПИС	у хиљадама РСД	
	31.12.2023.	31.12.2022.
Материјал	149,109	113,996
Резервни делови	899,794	852,174
Алат и инвентар	330,673	368,772
Материјал, резервни делови, алат и инвентар у обради доради и манипулацији	4,512	6,591
Минус обезвређење залиха	-445,007	-436,737
Заокружење	-1	1
<b>Укупно залихе:</b>	<b>939,080</b>	<b>904,797</b>
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	658	1,947
Плаћени аванси за залих и услуге у иностранству	107	107
<b>Укупно плаћени аванси:</b>	<b>765</b>	<b>2,054</b>
<b>Све укупно (залихе и плаћени аванси):</b>	<b>939,845</b>	<b>906,851</b>

**ПРЕГЛЕД ПЛАЋЕНИХ АВАНСА**

Редни број	Назив правног лица	Место	у хиљадама РСД	
			Износ аванса	Година уплате
<b>Дати аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи АОП 0015:</b>				
1.	DBS KONSEL SECURITY SERVICE	Београд	3,199	2023
2.	ELEKTROIZGRADNJA DOO	Београд	244	2021
<b>Укупно група 029:</b>			<b>3,443</b>	
<b>Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи АОП 0035:</b>				
1.	SLUŽBENI GLASNIK SR SRBIJE	Београд	342	2023
2.	NBA-COMMERCE	Београд	93	2023
3.	AMSS AGENCIJA	Београд	88	2023
4.	PARKING SERVIS	Београд	45	2023
5.	HALO OGLASI	Београд	41	2023
6.	MAGAT TECH DOO	Београд	36	2023
<b>Остало</b>			13	
<b>Укупно група 150+154:</b>			<b>658</b>	
<b>Све укупно:</b>			<b>4,101</b>	

## ПРЕГЛЕД ПЛАЋЕНИХ АВАНСА У ИНОСТРАНСТВУ

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

## СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

Редни број	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	3,857	94.05
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године		
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године	244	5.95
4.	Дати аванси старији од 3 године		
<b>Укупно:</b>		<b>4,101</b>	<b>100</b>

Напомена: За конто 029 и 150

## СТАРОСНА СТРУКТУРА ПЛАЋЕНИХ АВАНСА У ИНОСТРАНСТВУ

у хиљадама РСД

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



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ**

У билансу стања исказан је износ потраживања по основу продаје (Купци у земљи) од **347.592.** хиљада рсд (податак за 2023.годину). Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи **454.724.** хиљада рсд, а исправка вредности **109.580.** хиљада рсд. Бруто износ потраживања од купаца у иностранству износи **49.414.** хиљада рсд, а исправка вредности **46.966.** хиљада рсд. Нето износ потраживања од купаца у иностранству је **2.448** хиљада рсд. податак за 2023.годину.

Ред.бр	Опис	У хиљадама рсд	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	Укупно купци у земљи	345,144	545,503
2	Укупно купци у иностранству	2,448	3
3	Укупно потраживања по основу продаје	<b>347,592</b>	<b>545,506</b>

**ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ - СТРУКТУРА**

Ред.бр	Опис	У хиљадама рсд	
		31.12.2023.	31.12.2022.
	Купци у земљи	454,724	713,782
	Исправка вредности купаца у земљи	-109,580	-168,279
1	<b>Укупно купци у земљи</b>	<b>345,144</b>	<b>545,503</b>
	Купци у иностранству	49,414	50,714
	Исправка вредности купаца у иностранству	-46,966	-50,711
2	<b>Укупно купци у иностранству</b>	<b>2,448</b>	<b>3</b>
1+2	<b>Укупно купци</b>	<b>347,592</b>	<b>545,506</b>

**ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ**

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

Опис	У хиљадама РСД
1. Укупна потраживања од купаца у земљи на дан <b>31.12.2023.</b> износила су	345,144
2. Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи	454,724
3. Исправка вредности потраживања од купаца у земљи износи	109,580

Од укупног броја послатих ИОС образаца:

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ**  
**31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ**

Опис	Износ у хиљадама РСД	%
1. Усаглашено је	348,658	76.67
2. Није усаглашено - купци нису вратили оверено обрасце ИОС	4,945	1.09
3. Није усаглашено - купци који су тужени и којима су обрасци ИОС слати поштом нису те обрасце оверили и вратили.	101,121	22.24
<b>Укупно:</b>	<b>454,724</b>	<b>100</b>

**ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ СА САЛДОМ**  
**(У односу на бруто износ)**

Р.б	Назив купца и место	Износ	У хиљадама РСД	
			Усаглашено	Неусаглашено
1.	Секретаријат за јавни превоз	230,657	230,657	0
2.	Цетин	115	115	0
3.	Секретаријат за социјалну заштиту	8,176	8,176	0
4.	Цент. за смештај и дн.бор.деце омет.у раз	15,093	15,093	0
5.	Инфо медиа доо	1,923	1,923	0
6.	ЖКП „Градска чистоћа“	7,170	7,170	0
7.	ГБГУ Секретаријат за посл.одбране,ванр.ситуац.и координацију	3,310	3,310	0
8.	Тренд маркетинг доо	255	255	0
9.	СП Ласта	7,041	7,041	0
10.	A1TOWERS INFRASTRUCTURE DOO	112	0	112
11.	Секретаријат за образовање и деч.зашт.	71,718	71,718	0.00
12.	Hidroteam solutions doo	1,228	0.00	1,228
	<b>Укупно:</b>	<b>346,798</b>	<b>345,458</b>	<b>1,340</b>

**СТАРΟΣНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ**  
**(бруто вредност)**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

Р.6	Назив старосне групе	Износ у хиљадама РСД	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела за наплату	331,680	72.94
2.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао до три месеца	13,184	2.88
3.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	1,930	0.45
4.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од шест месеци до једне године	11,845	2.60
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	3,412	0.75
6.	Потраживања од купаца чији је рок протекао од две до три године	13,609	2.99
7.	Потраживања од купаца чији је рок наплате старији од три године	79,064	17.39
<b>Укупно:</b>		<b>454,724</b>	<b>100</b>

## ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВЦИ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

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

Р.6	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Стање на дан 01.01.	218,991	207,234
2	Нове исправке у току године	19,121	26,672
3	Наплата предходно исправљених потраживања	-81,566	-14,915
<b>Стање на крају године:</b>		<b>156,546</b>	<b>218,991</b>

## УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

Р.6	Опис	Број купаца	Износ
1.	<b>Купци са салдом (2+3+4=1)</b>	132	454,724
2.	Усаглашено 100%	30	348,658
3.	Усаглашено делимично	11	4,945
4.	Није усаглашено	91	101,121

## ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

1.	<b>Укупна потраживања од купаца у иностранству на дан 31.12.2023.</b>	2,448
2.	Бруто износ потраживања од купаца у иностранству	49,413
3.	Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству разлика у заокруживању	46,966 1

**СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ**

Р.бр	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела на наплату	2,445	4.95
2.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао до три месеца	694	1.40
3.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	0	0.00
4.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од шест месеци до једне године	3,840	7.77
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	42,431	85.87
6.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од две до три године	0	0.00
7.	Потраживања од купаца чији је рок старији од три године	3	0.01
<b>Укупно потраживања од купаца у иностранству:</b>		<b>49,413</b>	<b>100</b>

**УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ**

Р.бр	Опис	Број купаца	Износ
1.	Купци са салдом (2+3+4=1)	3	49,413
2.	Усаглашено 100%	0	0
3.	Усаглашено делимично	0	0
4.	Није усаглашено	3	49,413

**РЕКАПИТУЛАЦИЈА**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

Р.бр	Опис	У 000 -ма РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>Укупно купци у земљи:</b>	<b>345,144</b>	<b>545,503</b>
<b>II</b>	<b>Укупно купци у иностранству:</b>	<b>2,448</b>	<b>3</b>
<b>III</b>	<b>Укупно купци:</b>	<b>347,592</b>	<b>545,506</b>

НАПОМЕНА БР.11

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Р.б.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	Потраживања за камате	915	915
2	Потраживања од запослених	3,271	3,531
3	Накнаде зарада које се рефундирају	25,313	24,095
4	Потраживања по основу наканде штета	184,570	0
5	Остала краткорочна потраживања	0	2,229
6	Потраживања за више плаћен ПДВ	22,784	324,096
	<b>Укупно остала потраживања :</b>	<b>236,853</b>	<b>354,866</b>
7	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	355	581
	<b>Укупно друга потраживања:</b>	<b>237,208</b>	<b>355,447</b>

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА – СТРУКТУРА

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

Р.Б.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>Потраживања за камате</b>	<b>915</b>	<b>915</b>
<b>II</b>	<b>Потраживања од запослених</b>		
	Потраживања од запослених	6,005	6,072
	Исправка вредности потраживања од запослених	-2,734	-2,541
	<b>Укупно потраживања од запослених:</b>	<b>3,271</b>	<b>3,531</b>
<b>III</b>	<b>Зараде које се рефундирају</b>		
	Накнаде зарада које се рефундирају	25,313	25,711
	Исправка вредности наканда зарада које се рефундирају	0	-1,616
	<b>Укупно накнаде зарада које се рефундирају</b>	<b>25,313</b>	<b>24,095</b>
<b>IV</b>	<b>Потраживања по основу наканде штета</b>		
	Потраживања по основу наканде штета од осигуравајућих друштва	184,570	0
	Исправка вредности потр.од друштва за осигурање	0	0
	<b>Укупно потраживања по основу наканде штета</b>	<b>184,570</b>	<b>0</b>
<b>V</b>	<b>Остала краткорочна потраживања</b>		
	Остала краткорочна потраживања	193,763	196,237
	Исправка вредности ост.краткор.потраж.	-193,763	-194,008
	<b>Укупно остала краткорочна потр.</b>	<b>0</b>	<b>2,229</b>
<b>VI</b>	<b>Потраживања за више плаћен ПДВ</b>	<b>22,784</b>	<b>324,096</b>
	Заокружење		
	<b>Укупно остала потраживања</b>		
	<b>I+II+III+IV+V+VI:</b>	<b>236,853</b>	<b>354,866</b>
<b>VII</b>	<b>Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса</b>	<b>355</b>	<b>581</b>
<b>VIII</b>	<b>Укупно друга потраживања:</b>	<b>237,208</b>	<b>355,447</b>

I. Потраживања за камате: Купци „Masel group d.o.o.“ = 915 хиљада рсд.

II. Потраживања од запослених

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

Р.Б	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Потраживања од запослених за службени пут	88	169
2.	Потраживања од запослених по основу штета причињених послодавцу	800	913
3.	Потраживања од запослених по основу мањкова	13	10
4.	Потраживања од запослених по основу закупа стана	2,364	2,435
5.	Сумњива и спорана потраживања од запослених	2,734	2,541
6.	Остала потраживања од запослених	6	4
7.	Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања од запослених	-2,734	-2,541
<b>Укупно потраживања од запослених:</b>		<b>3,271</b>	<b>3,531</b>

III. Потраживања за накнаду зараде која се рефундира

Р.Б	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Боловање преко 30 дана.	21,421	20,325
2.	Породиљско боловање	0	0
3.	Инвалиди рада друге категорије	3,892	3,770
4.	Потраж. за накн. зар. инвалида рада II и III категорије по тужби	0	1,616
5.	Исправка вредности	0	-1,616
<b>Укупно:</b>		<b>25,313</b>	<b>24,095</b>

IV. Потраживања по основу накнаде штета од осигуравајућих друштва („Дунав“, и „Триглав“ из Београда, Д.Д.О.П. „Нови Сад“ и тдруги.), износе 184.570. хиљада рсд а произилазе од вршења основне делатности предузећа.

V. 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 приликом израде финансијског извештаја врши се курсирање на дан 31.12.2023. када се утврђују и књиже курсне разлике на главни дуг и камату која, за посматрани извештајни период, износи **245** хиљада рсд. У прилогу се налази табела за стамбену задругу Шумадија:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

Опис	Вредност спора у еур	Средњи курс еур на дан 31.12.2022.	Вредност на дан 31.12.2022.	Средњи курс еур на дан 31.12.2023.	Вредност на дан 31.12.2023.	Курсна разлика
Основни дуг	1,514,180.17	117.3224	177,647,251.58	117.1737	177,422,092.99	225,158.59
Камата	131,141.11	117.3224	15,385,789.76	117.1737	15,366,289.08	19,500.68
<b>Укупан дуг еур</b>	<b>1,645,321.28</b>		<b>193,033,041.34</b>		<b>192,788,382.07</b>	<b>244,659.27</b>
Судски трошкови			975,000.00		975,000.00	
<b>Укупно</b>			<b>194,008,041.34</b>		<b>193,763,382.07</b>	<b>244,659.27</b>
<b>У 000-ма РСД</b>			<b>194,008</b>		<b>193,763</b>	<b>245</b>

VI. Потраживања за више плаћен ПДВ

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	ПДВ по општој стопи	17,728	47,590
2	ПДВ по посебној стопи	5,056	6,819
3	Потраживања за више плаћен ПДВ	0	269,687
	<b>Укупно :</b>	<b>22,784</b>	<b>324,096</b>

VII. 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 **309 хиљада рсд** односи се на преплату по основу локалне комуналне таксе за коришћење јавних површина код општине Стари град, која ће бити искоришћена у будућем приоду. Укупан износ ових потраживања на дан 31.12.2023.године износи **355** хиљада рсд.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

НАПОМЕНА БР.12

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У следећој табели су блже приказани краткорочни финансијски пласмани:

		У хиљадама РСД	
ОПИС		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица</b>		
	Синдикат „ РАЈ-ГСП,,	410	413
	<b>Укупно:</b>	<b>410</b>	<b>413</b>
<b>II</b>	<b>Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи</b>		
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - СИНДИКАТИ	2,848	3,959
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - кредити	41	82
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - станови	7,120	6,847
	Менице дате на наплату	9,463	9,463
	Исправка врености меница датих на наплату	-9,463	-9,463
	<b>Укупно:</b>	<b>10,009</b>	<b>10,888</b>
<b>III</b>	<b>Све укупно:</b>	<b>10,419</b>	<b>11,301</b>

Услови Уговора о зајму ГСП,,Београд“ својим синдикатима који се отплаћују у ратама током 2023.и 2022.године приказани су у следећим табелама у 000-ма рсд.

САМОСТАЛНИ СИНДИКАТ									
ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ /стање дуга на дан 31.12.2023.	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
2,222	222	0	29.12.2017.	111	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једн омесечни. Белибор)	јул /2018, фебруар 2019	уг.бр.16410/2 9.12.2017.
2,944	1,309	1,636	20.08.2017.	109	7 месеци (01.08.18-31.01.2019)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једн омесечни. Белибор)	феб/2019	Уг.бр.9598/08. 08.2018
5,166	1,531	1,636							
остатак дуга	<b>3,167</b>								

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

**СИНДИКАТ РАДНИКА ЗАПОСЛЕНИХ У ГСП**

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ /стање дуга на дан 31.12.2023.	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
981	436	545	29.12.2017.	37	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једн омесечни. Белибор)	јул/2018, феб ру./2019.	Уг.Бр.16411/2 9.12.2017, анекс 9600/8.8.2018.
982	437	545	20.08.2018.	37	7 месеци(1.8.2018.-31.1.2019.)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једн омесечни. Белибор)	јул/2018, феб ру./2019.	Уг.9599/08.08.2018.
1,963	873	1,090							
Остатак дуга	<b>1,963</b>								

**СИНДИКАТ НЕЗАВИСНОСТ**

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ /стање дуга на дан 31.12.2023	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
1,185	444	741	29.12.2017.	37	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једн омесечни. Белибор)	јул/2018	уг.бр.16412/2 9.12.2017, анекс 1. 9585/8.8.2018.
1,185	444	741							
Остатак дуга	<b>1,185</b>								

**СИНДИКАТ РАЈ**

ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/с тање дуга на дан 31.12.2023	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
<b>410.00</b>	—	<b>410.00</b>	Стари дуг						

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

**НАПОМЕНА БР.13**

**ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

**Хартије од вредности и готовински еквиваленти** су кредитне картице и чекови који у 2023. години имају промет али на дан састављања 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 на дан 31.12.2023. 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 **117,1737 рсд за еур**.

Стање готовине на дан састављања биланса је **37.585** хиљада рсд. и **209.535** хиљада рсд на дан 31.12.2022. године.

У прилогу је приказана структура готовинских еквивалената и готовине:

Р.б	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Хартије од вредности - готовински еквиваленти	0	17
2.	Текући рачуни	8,203	143,657
3.	Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
4.	Благајна	2,511	0
а	Благајна прихода - саобраћај	106	0
б	Благајна прихода - Београд плус	2,405	
5.	Девизни рачуни	7,655	3,691
6.	Девизни акредитиви	0	0
7.	Девизна благајна	0	0
8.	Остала новчана средства	19,216	62,170
<b>Укупно 1+2+3+4+5+6+7+8:</b>		<b>37,585</b>	<b>209,535</b>

**НАПОМЕНА БР.14**

**КРАКОРОЧНА 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, квартално, евидентирањем на одговарајућим контима расхода.

Активна временска разграничења исказана су у Билансу стања у износу од **227.941 хиљада рсд у 2022. години** и **441.231. хиљада рсд у 2023. години**. Структуру активних временских разграничења дајемо у наставку...

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

Р.Б	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Унапред плаћена премија осигурања возила	78,780	75,752
2.	Унапред плаћена премија осигурања - каско	141,206	135,820
3.	Унапред плаћена премија осигурања - имовина	0	13
4.	Унапред плаћени остали трошкови	11,859	16,356
5.	Остала активна временска разграничења	209,386	0
<b>Укупно:</b>		<b>441,231</b>	<b>227,941</b>

НАПОМЕНА БР.15

ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

**У ванбиласној евиденцији** предузећа евидентирају се ставке као што су: (значајнији износи ) право коришћења градског грађевинског земљишта, укњижење заложног права, дате и примљене менице и гаранције , потраживања за маркице за превоз, карте за ноћни превоз, бонови за исхрану запослених – ИД картица, материјал примљен у ускладиштење и чување...

\***Право коришћења градског грађевинског земљишта** у износу од **14.436.409.хиљада рсд** је имовина у својини града Београда коју користи предузеће у својству обављања своје делатности. 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 износу од 2.717.144. хиљада рсд која је у предходном периоду, проценом усклађена и сада износи **14.436.409.хиљада рсд.**

\* **Преласком на нови начин наплате** услуга превоза гаси се позиција: Роба примљена у комисион - Апекс у ванбилансној активи и пасиви.

\* **Дате и примљене менице :**

На основу препоруке број 9. Записника са завршног састанка после извршене интерне ревизије града Београда XXXII/01, број:47-17/2023-Р извршено је евидентирање средстава финансијског обезбеђења (примљених и датих меница и гаранција) на контима ванбилансне активе и пасиве у финансијском књиговодству предузећа.

- Дате менице износе **2.811.755. хиљада рсд.**

- Примљене менице и гаранције износе **2.654.606. хиљада рсд.**

- Примљене менице и гаранције износе **214.978. хиљада рсд** као динарска противвредност за еур-е.

\* **Материјал примљен на укладиштење и чување** износи од **31.351 хиљада рсд .**

\***Укупан износ маркица и карата за ноћни превоз је 307.259. хиљада рсд** ( 298.734 + 8.525. хиљада рсд).

\* **Бонови за исхрану запослених- ИД картице износе 29.063. хиљада рсд.**

\***Остала имовина** се односи на имовину намењену за рекреацију радника тј .хотел и опрему у Тучепима која износи **17.022 хиљада рсд** (14.904+2.118 хиљада рсд).

\* **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). **Залога по овом основу окончана је у 2023.години** а њена садашња вредност је износила **2.140.550. хиљада рсд.**

\* **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 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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ**

реализацију комуналне делатности градског превоза на територији града Београда за 2021.годину. аваредност залоге на дан 31.12.2023.године износи **2.062.567 хиљада рсд.**

**\*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 (ЖКП 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 ЖКП ГСП „Београд“ и Града Београда т.ј. за сва будућа новчана потраживања која ће ЖКП 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. Вредност ове залоге на дан 31.12.2023.године је **3.400.000 рсд.**

\* Средства у јавној својини града Београда су предата на коришћење Предузећу решењем бр.463-4191/24-с-20 од 30.априла 2024.године без накнаде. Средства се састоје од мреже саобраћајне инфраструктуре за обављање јавног превоза путника а ради обављања делатности за које је предузеће основано. Мрежа се састоји следећег: колосеци, контактна мрежа – трамвајска и тролејбуска, стубови и енергетски објекти – каблови у вредности од **6.016.198** хиљада рсд.

Прилог је следећа табела:

		У хиљадама РСД	
Р.б.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Право коришћења градског грађевинског земљишта	14,436,409	14,436,409
2	Роба примљена у комисион - „Апекс,,	0	3,453
3	Дате менице	2,811,755	0
4	Поразивања за маркице за превоз	298,734	298,734
5	Карте за ноћни превоз	8,525	24,024
6	Бонови за исхрану радника ИД картица	29,063	68,466
7	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,351
8	Укњижење заложног права на имовину- Соларис аутобуси	0	2,140,550
9	Укњижење заложног права на потраживање НИС	2,062,567	2,062,567
10	Укњижење заложног права АИК Банка а.д.	3,400,000	3,400,000
11	Укњижење примљених меница и гаранција (рсд)	2,654,606	0
12	Укњижење примљених меница и гаранција (eur)	214,978	0
13	Остала имовина код других субјеката - хотел Тучепи	14,904	14,904
14	Опрема код других субјеката хотел Тучепи	2,118	2,118
15	Средства у јавној својини града Београда дата на коришћење без накнаде	6,016,198	0
<b>Укупно:</b>		<b>31,981,208</b>	<b>22,482,576</b>

**БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА**

**НАПОМЕНА БР.16**

**КАПИТАЛ**

Ред.бр.	Опис	У000 рсд	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	Основни капитал	38,427,643	36,987,643
2	Уписани а неуплаћени капитал	0	1,440,000
3	Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани <b>добити</b> по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	5,489,315	5,752,162
4	Нереализовани <b>губици</b> по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	-199,068	-211,937
5	Губитак	-34,941,297	-34,392,149
6	<b>Свега капитал:</b>	<b>8,776,593</b>	<b>9,575,719</b>

**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 **37.144.485.хиљада рсд**. Уписани капитал у износу од **27.801.485.хиљада рсд** односи се на државни капитал – остала опрема и транспортна средства а у износу од **9.343.000.хиљада 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 привредним 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 **37.144.485.хиљада рсд**, на дан 31.12.2023.године од чега је **9.343.000.хиљада рсд** уписани новчани капитал (уплаћени), и уписани неновчани капитал у износу од **27.801.485.хиљада рсд** и као што се види усклађен је са уписаним капиталом код Агенције за привредне регистре. **Уписани а неуплаћени** капитал на дан 31.12.2023. је нула јер је у током године уплаћен преостали износ од 1.440.000.у хиљадама рсд. који је исказан по билансима у 2022.години.

**Остали капитал** у износу од **2.543.285.хиљада 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.хиљада рсд** односи се на инфраструктурне и енергетске објекте. На дан 31.12.2022., након искњижавања, остали капитал износи **1.283.158.хиљада рсд**.

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

ЖКП ГСП „Београд“ има Државни капитал. Његова структура приказана је у следећој табели:

**ОСНОВНИ КАПИТАЛ**

Р.б.	Опис	Ухиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
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
	<b>Укупно неновчани капитал:</b>	<b>27,801,485</b>	<b>27,801,485</b>
9.	Новчани капитал	9,343,000	7,903,000
	<b>Укупно:</b>	<b>37,144,485</b>	<b>35,704,485</b>
10.	Остали основни капитал (имовина која ће бити у власништву Скупштине града)	1,283,158	1,283,158
	<b>Укупно :</b>	<b>38,427,643</b>	<b>36,987,643</b>
11	<b>Уписани а неуплаћени новчани капитал по реш.бр.5472</b>	<b>0</b>	<b>1,440,000</b>

**Рекапитулација**

		Ухиљадама РСД	
1	Неновчани капитал	27,801,485	27,801,485
2	Новчани капитал (а+б):	9,343,000	9,343,000
а.	Уплаћени	9,343,000	7,903,000
б.	Неуплаћени	0	1,440,000

НАПОМЕНА БР.17

ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ  
ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ  
КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (у 000-ма рсд)

Ред.бр.	Опис	2023	2022
	<b>Почетно стање:</b>	5,752,162	10,991,251
	Повећања у току године	19,451	33,400
	Смањења у току године	-282,298	-5,272,488
	Заокружење	0	-1
	<b>Укупно:</b>	<b>5,489,315</b>	<b>5,752,162</b>

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ (у 000-ма рсд)

КЛАСА	КОНТО	ПОЧЕТНО СТАЊЕ 01.01.2023.	ПРОЦЕНА			Стање после процене 01.01.2022.	Укидање		СТАЊЕ 31.12.2023.
			Процена - повећање	Процена - смањење	Укидање 15 % у корист одложених пореских обавеза		Према веку употребе	Расход	
1	2	3	4	5	6	7(3+4-5-6)	8	9	10(7-8-9)
1	330050	914,832	40		-6	914,866	-15,237		899,629
2	330060	2,305,563			0	2,305,563	-37,715		2,267,848
3	330070	536,327			0	536,327	-19,589		516,738
4	330080	80,013	10		-2	80,021	-2,739		77,282
5	330090	496,359			0	496,359	-10,668		485,691
6	330040	3,784			0	3,784	0		3,784
7	330201	544,781	10,593	-920	-1,589	552,865	-47,243	-698	504,924
8	330202	73,103		0	0	73,103	-20,292	-153	52,658
9	330203	506,974	4,330	-3,632	-649	507,023	-90,584	-3,047	413,392
10	330212	1,918	685	-52	-103	2,448	-556	-140	1,752
11	330213	164,565	1,263	-60	-189	165,579	-17,606		147,973
12	330214	9,121	535		-80	9,576	-1,912		7,664
13	330215	18,941	203		-30	19,114	-2,604		16,510
14	330030	92,004	0		0	92,004	-1,136		90,868
15	330216	214	8		-1	221	-74		147
16	330217	1,304	108		-16	1,396	-546	-1	849
17	330218	21	8		-1	28	-8		20
18	330219	3	12		-2	13	-10		3
19	330220	89	1,296		-195	1,190	-1,110	-1	79
20	330221	150	104		-16	238	-131		107
21	330222	1,543	252	-114	-38	1,643	-787	-11	845
22	330223	552	0		0	552	0		552
23	330300	0	4		-1	3	-3		0
	Заокружење	1	0			1	-1	0	0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>5,752,162</b>	<b>19,451</b>	<b>-4,778</b>	<b>-2,918</b>	<b>5,763,917</b>	<b>-270,551</b>	<b>-4,051</b>	<b>5,489,315</b>



## НАПОМЕНА БР.18

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

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		2023	2022
	<b>Почетно стање - губитак</b>	<b>211,937</b>	<b>212,144</b>
1.	Актуарски добици по основу планова дефинисаних примања	-12,869	-5,537
2.	Актуарски губици по основу планова дефинисаних примања	0	5,330
	<b>Укупно губитак :</b>	<b>199,068</b>	<b>211,937</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

НАПОМЕНА БР.19

ГУБИТАК

У хиљадама РСД

I	ПРОМЕНЕ У ТОКУ ГОДИНЕ НА КОНТУ ГУБИТКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	2023	2022
		Почетно стање - губитак ранијих година	29,486,165
	Губитак за 2022.годину и 2021.годину.	4,905,984	1,534,308
	<b>Укупно:</b>	<b>34,392,149</b>	<b>29,763,563</b>
	Задужење приликом прекњижавања за опративни лизинг	0	0
	Искњижење непокретности по основу расхода за друштвене станове	0	9,047
	Укидање ревалоризационих резерви према веку употребе	-270,551	-286,444
	Заокружење и исправка мањих грешака		-1
	<b>Укупно:</b>	<b>34,121,598</b>	<b>29,486,165</b>
	<b>Губитак текуће године - НЕТО</b>	<b>819,699</b>	<b>4,905,984</b>
	<b>Укупан губитак:</b>	<b>34,941,297</b>	<b>34,392,149</b>
II СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА ЗА 2023 и 2022. ГОДИНУ - ГУБИТАК			
	Пословни губитак	816,203	4,702,907
	Губитак из финансирања	800,213	679,487
	Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредностикроз биланс успеха губитак	-16,510	-15,305
	Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредностикроз биланс успеха губитак	19,349	26,682
	Остали приходи	-828,221	-347,113
	Остали расходи	128,212	122,127
	<b>Укупно губитак из редовног пословања пре опорезивања</b>	<b>919,246</b>	<b>5,168,785</b>
	Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	20,686	256,737
	<b>Губитак пре опорезивања</b>	<b>939,932</b>	<b>5,425,522</b>
	Одложени порески приходи периода	-120,233	-519,538
	<b>Нето губитак:</b>	<b>819,699</b>	<b>4,905,984</b>

**ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Опис	У 000-ма рсд	
	31.12.2023.	31.12.2022.
Дугорочна резервисања	2,530,373	2,438,435
Дугорочне обавезе	1,987,850	4,370,363
Дугорочна псивна временска разграничења	0	0
<b>Укупно:</b>	<b>4,518,223</b>	<b>6,808,798</b>

**НАПОМЕНА БР.20**

**ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
	Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	746,588	697,424
	Резервисања за јубиларне награде	1,183,156	1,116,280
	Заокружење	0	1
<b>I</b>	<b>Укупно резервисања за накнаде и друге бенифиције запосленима</b>	<b>1,929,744</b>	<b>1,813,705</b>
	ГСУЛ Резервисања за трошк. грађ. спорова према ГСП	515	1,016
	ПСУЛ Резервисања за трошкове привредних спорова према гсп	134,881	148,986
	Трошкови накнаде штета од ГСП-а	49,169	47,380
	РСУЛ Резервисања за трошкове радних спорова према ГСП	416,064	427,348
<b>II</b>	<b>Укупно резервисања за трошкове судских спорова</b>	<b>600,629</b>	<b>624,730</b>
<b>I+II</b>	<b>Укупно дугорочна резервисања:</b>	<b>2,530,373</b>	<b>2,438,435</b>

**Преглед кретања дугорочних резервисања у 2023. години**

Ред.бр.	Опис	Конто			Укупно
		404100 Јубиларне награде	404000 Отпремнине	405 Судски спорови	
1.	Стање 01.01.2023.	1,116,280	697,424	624,730	2,438,434
2.	Корекција стања на дан 01.01.2023.	0	0	0	0
3.	Нова резервисања у току године	153,182	136,299	11,045	300,526
4.	Укидање резервисања у току године	-82,672	-77,901	-35,146	-195,719
5.	Актуарски добици	-3,634	-9,235	0	12,869
6.	Пренос на краткорочне финансијске обавезе	0	0	0	0
7.	Заокружење	0	1	0	1
	<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>1,183,156</b>	<b>746,588</b>	<b>600,629</b>	<b>2,556,111</b>
	<b>Отпремнине и јубиларне награде</b>	<b>1,929,744</b>			2,530,373

## АКТУАРСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2023 ГОДИНУ

Извештај Актуара заснован је на примени одредби Међународног рачуноводственог стандарда 19 – Примања запослених а примењен је на и дан 31.12.2023. године.

**\*Законска регулатива**

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.

**Елементи обрачуна Актуара****\*Подаци на којима се заснива обрачун**

Подаци који су коришћени за сврхе обрачуна Актуара, акоји представљају персоналну евиденцију запослених на дан 31.12.2023. године добијени су од стручних служби предузећа.

**Накнаде запосленима****\*Отпремнине**

Интерним актом предузећа прописано је да је послодавац дужан да исплати запосленом, односно да обезбеди отпремнину при престанку радног односа ради коришћења права на пензију или по престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности у висини три бруто зараде запослених или три просечне бруто зараде у граду Београду према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, уколико је то повољније за запосленог.

**\*Јубиларне награде**

Послодавац може да обезбеди јубиларну награду запосленима поводом јубиларних година рада у предузећу. Јубиларном годином рада сматра се: десета, петнаеста, двадесета, двадесетпета, тридесета, тридесетпета, четрдесета и четрдесетпета година рада у Предузећу.

Јубиларна награда се исплаћује запосленима на следећи начин:

Године непрекидног рада у Предузећу	Основица за обрачун јубиларне награде
10 година	0,75 просечне зараде код послодавца
15 година	1 просечна зарада код послодавца
20 година	1,5 просечне зараде код послодавца
25 година	2 просечне зараде код послодавца
30 година	2,5 просечне зараде код послодавца
35 година	3 просечне зараде код послодавца
40 година	3,3 просечне зараде код послодавца
45 година	3,5 просечне зараде код послодавца

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

Исплату јубиларних награда одобрава Генерални директор својом одлуком.

**\*Основа обрачуна**

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је за број запослених који су запослени на неодређено време који је био на дан обрачуна, искључујући запослене који ће бити запослени у будућности. Обрачуном се добија садашња вредност укупних будућних очекиваних бенефиција у складу са методом „Кредитирања пројектоване јединице“. Обрачун представља актуарску садашњу вредност будућних обавеза. С обзиром да су у питању дугорочне накнаде запосленим (не накнаде након престанка радног односа), актуарски добици и губици, као и трошкови прошлих услуга признају се у целини у периоду у коме су настале. Осим овако дефинисаних обавеза Предузеће нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

**\* Дугорочна резервисања**

Структура дугорочних резервисања обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда приказана је у следећој табели:

Обрачун у 000-ма рсд	31.12.2023	31.12.2022
Отпремнине	746,588	697,425
Награде	1,183,156	1,116,278
<b>Укупно:</b>	<b>1,929,744</b>	<b>1,813,705</b>

Дугорочна резервисања за обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда формирана су на основу извештаја независне проценитељске фирме и исказана су у износу садашње вредности очекиваних будућних исплата обавеза. Као основа за обрачун дугорочних резервисања за обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда узети су износи дефинисани интерним актима Предузећа.

Приликом обрачуна садашње вредности будућних обавеза за отпремнине и јубиларне награде, а у складу са МРС 19, коришћене се следеће претпоставке:

<b>Дисконтна стапа 5,91%</b>	За њену анализу и утврђивање коришћена је државна обвезница деноминирана у динарима која има датум 20.08.2032. која представља најпогоднију хартију од вредности за утврђивање дисконтне стопе тј. коришћен је принос на обвезницу са бројем РСМФРСД86176 са роком доспећа 2032. године. На основу приноса дисконтна стапа је утврђена на нивоу од <b>5,91%</b>
<b>Стопа раста зарада 3,5%</b>	Утврђена је на нивоу пројектоване дугорочне стопе инфлације од <b>3,5%</b> (пројекција за две године унапред, извор: НБС)
<b>Стопа флукуације 6,80%</b>	При процени стопе флукуације коришћени су историјски и искуствени подаци о стопама флукуације у Предузећу, као и пројектоване стопе флукуације у предузећима која врше такву статистику. У обрачуну је коришћена стапа флукуације од <b>6,80%</b> .
<b>Вероватноћа доживљења (морталитет)</b>	За израчунавање вероватноће коришћене су детаљне таблице морталитета за Републику Србију у периоду 2010-2012, које је објавио Републички завод за статистику Републике Србије

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ**

Промене на дугорочним резервисањима у току 2023.године са ефектима који су настали током периода приказане су у следећој табели:

<b>Резервисања за обавезу по основу отпремнина</b>	
<b>Обрачун</b>	<b>Резултат у 000-ма рсд</b>
А.Почетно стање са исплатама у 2023.години	<b>619,524</b>
Б.Садашња вредност опремнина на дан 31.12.2023. - крајње стање	<b>746,588</b>
Актуарски добитак/губитак	(9,235)
<b>Нето ефекат промене обавезе</b>	<b>127,064</b>

<b>Резервисања за обавезу по основу јубиларних награда</b>	
<b>Обрачун</b>	<b>Резултат у 000-ма рсд</b>
А.Почетно стање са исплатама у 2023.години	<b>1,033,609</b>
Б.Садашња вредност опремнина на дан 31.12.2023. - крајње стање	<b>1,183,156</b>
Актуарски добитак/губитак	(3,634)
<b>Нето ефекат промене обавезе</b>	<b>149,547</b>

**НАПОМЕНА БР.21**

**ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

<b>Ред.бр.</b>	<b>Опис</b>	<b>У хиљадама РСД</b>	
		<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
<b>1</b>	Дугорочни кредит код АИК банке	0	1,500,000
<b>2</b>	Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга	1,987,849	2,612,542
<b>3</b>	Заокружење	1	0
	<b>Укупно 1+2:</b>	<b>1,987,850</b>	<b>4,112,542</b>
<b>3</b>	Дугорочни кредити у иностранству	0	0
<b>4</b>	Дугорочни кредити у иностранству - динарски	0	0
	<b>Укупно 3+4:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	Остале дугорочне обавезе АИК банка	<b>0</b>	<b>257,821</b>
	<b>Све укупно:</b>	<b>1,987,850</b>	<b>4,370,363</b>

**НАПОМЕНА БР.22 ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ И ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЛИЗИНГА У ЗЕМЉИ**

**САДРЖАЈ БИЛАНСНИХ ПОЗИЦИЈА**

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

Кредит се кориснику ЖКП 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 пропорционалног метода на бази стварног броја дана у односу на месец од 30 дана 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 залогне и заложног права везано за ванбилансу активу и пасиву предузећа.

Предузеће је део од 1.499.999 хиљада рсд прекњижио на део кредита који доспева у току једне, 2024.године.

Ред.број	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ КОД АИК банке</b>	<b>0</b>	<b>1,500,000</b>
<b>II</b>	<b>ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ</b>		
<b>1</b>	Лизинг - 85 - 2022	1,484,048	1,833,308
	Лизинг - 85 - 2022 Разграничена камата	-146,969	-230,094
	Лизинг - 85 - 2022 Обрачуната камата	146,969	230,094
<b>2</b>	Лизинг 15 - 2022	253,833	315,846
	Лизинг 15 - 2022 Разграничена камата	-24,253	-38,531
	Лизинг 15 - 2022 Обрачуната камата	24,253	38,531
	Заокружење:	-1	0
	<b>Укупно испорука у 2022.години</b>	<b>1,737,880</b>	<b>2,149,154</b>
<b>3</b>	Лизинг - 70 соло аутобуса	192,875	384,987
	Лизинг - 70 соло аутобуса - Разграничена камата	-5,990	-23,728
	Лизинг - 70 соло аутобуса - Обрачуната камата	5,990	23,728
	<b>Укупно лизинг започет у ранијем периоду:</b>	<b>192,875</b>	<b>384,987</b>
<b>III</b>	<b>Оперативни лизинг</b>		
<b>4</b>	Обавезе за возила узета у оперативни лизинг	<b>57,094</b>	<b>78,401</b>
<b>5</b>	Заокружење:	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>IV</b>	<b>Укупно ЛИЗИНГ</b>	<b>1,987,850</b>	<b>2,612,542</b>
	<b>Све укупно I + II</b>	<b>1,987,850</b>	<b>4,112,542</b>

\*Дугорочни кредити и зајмови у земљи

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

У 000- ма рсд

Ред.б.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1	Дугорочни кредит код АИК Банке а.д	0	1,500,000
	<b>Укупно:</b>	<b>0</b>	<b>1,500,000</b>

\* Структура доспећа дугорочних обавеза на дан Биланса стања

У 000- ма рсд

Ред.б.	Опис и валута	2023	2022
<b>I.</b>	<b>Дугорочни кредити и зајмови у земљи</b>		
	До једне године у рсд / прекњижено на краткорочне обавезе до једне године	1,499,999	1,500,000
а.			
б.	Од 1 до 2 године у рсд	0	1,500,000
	<b>Укупно динарски кредит</b>	<b>1,499,999</b>	<b>3,000,000</b>

\* 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)

У 000 - ма рсд

Број уговора	Датум набавке	Датум отплате	Опис	Камата рсд	Износ рсд на дан 31.12.2022.
<b>Финансијски лизинг:</b>					
од 15399 до15771	2019	02.06.2025.	БМЦ 70 аутобуса - С лизинг	23,698	384,499
од 21182 до21931	2022	01.12.2028	Набавка 100 аутобуса (85+15),С- лизинг	268,285	2,146,430
<b>Оперативни лизинг</b>					114,608
<b>Укупно:</b>				<b>291,983</b>	<b>2,645,537</b>
				Камата + главница рсд =	<b>2,937,520</b>

\* 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 - 85 - 2022	4.95	2022	01.11.2028
Лизинг - 15 - 2022	4.95	2022	01.08.2028



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

\*Усаглашеност обавеза за лизинг

Опис	Број уговора	У хиљадама рсд	
		Износ	
Обавезе са салдом	0	0.00	
Усаглашено	од 15399 до 15771, од 21182 до 21931	2,468,983	
Делимично усаглашено	0	0.00	
Неусаглашено	од 19515 до 19553	353,928	

\*План отплате финансијског лизинга (без оперативног лизинга) у 000 – ма рсд.

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које допевају у току 2024. године	Укупан износ рата које допевају од 2 до 3 године	Укупан износ рата које допевају у од 3 до 5. година	Укупана обавеза на дан 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8
70 аутобуса, Слизинг	од 15399 до 15771	2019	01.12.2025.	191,624	192,875	0	384,499
100 аутобуса (85+25) Слизинг	од 21182 до 21931	2022	01.12.2028.	408,549	887,428	850,453	2,146,430
<b>Укупно:</b>				600,173	1,080,303	850,453	<b>2,530,929</b>

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које допевају у току 2024. године	Укупан износ камата које допевају од 2 до 3 године	Укупан износ камата које допевају у од 3 до 5. година	Укупана обавеза на дан 31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7	8
70 аутобуса, Слизинг	од 15399 до 15771	2019	01.12.2025.	17,708	5,990	0	23,698
100 аутобуса (85+25) Слизинг	од 21182 до 21931	2022	01.12.2028.	97,062	87,433	83,790	268,285
<b>Укупно:</b>				114,770	93,423	83,790	<b>291,983</b>
<b>Главница + камата</b>				<b>714,943</b>	<b>1,173,726</b>	<b>934,243</b>	<b>2,822,912</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

\*План отплате – оперативни лизинг, примена МСФИ

У 000 - ма рсд

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које допевају у току 2024. године	Укупан износ рата које допевају од 2 до 3 године	Укупан износ рата које допевају у од 3 до 5. година	Укупана обавеза на дан 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8
Лизинг путничка возила	2439,20.02.2023 13613,02.11.2013614,02.1 1.2022	2023	2026	29,549	46,833	0	76,382
Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	25,426	9,075	0	34,501
<b>Укупно:</b>				54,975	55,908	0	<b>110,883</b>

  

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које допевају у току 2024. године	Укупан износ камата које допевају од 2 до 3 године	Укупан износ камата које допевају у од 3 до 5. година	Укупана обавеза на дан 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8
Лизинг путничка возила	2439,20.02.2023 13613,02.11.2013614,02.1 1.2022	2023	2026	1,862	1,124	0	2,986
Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	678	61	0	739
<b>Укупно:</b>				2,540	1,185	0	<b>3,725</b>
<b>Главница + камата</b>				57,515	57,093	0	<b>114,608</b>
<b>Све укупно лизинг и камата</b>							<b>2,937,520</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

Напомена у вези са дугорочним кредитом у иностранству који смо отплатили у 2023.години:

Опис	У 000 рсд	
	31.12.2023.	31.12.2022.
Дугорочни кредити у иностранству динарска противвредност за ЕУР	0	0
Дугорочни кредити у иностранству - динарски део	0	0
<b>Укупно:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 кредита 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.

**Анексом Уговора бр.3 из 2017.године** дошло је до измена услова уговара и конвертовања дела девизног кредита у динарски. Спровођење одредби анекса извршено је 10.07.2017.године у износу од 1.803.хиљада 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 **735.154 хиљада** рсд што у динарској противвредности за девизни део кредита износи **499.946.хиљада** рсд, а за динарски део **235.208.хиљада** рсд. Целокупан износ пренет је на део дугорочног кредита који доспева у јеној години тј. онај који ће бити отплаћен током 2023.године. укупан износ камата по овом кредиту за 2022.годину је **56.124.хиљада** рсд и терети трошкове предузећа. У прилогу је табела за овај кредит.

**2023 година:**

**Кредит је отплаћен у целости.**

Валутна структура на дан Биланса стања дугорочних обавеза

Ред.б.	Опис	2023	2022
<b>I.</b>	<b>Дугорочни кредити и зајмови у иностранству</b>		
	ЕУР	0.00	4,261,293.60
	Динарска противвредност у 000-ма рсд.	0.00	499.946
<b>II.</b>	<b>Дугорочни кредити у иностранству – динарски у 000-ма рсд.</b>	0.00	235.908

## Структура доспећа дугорчних обавеза на дан Биланса стања

Ред.б.	Опис и валута	2023	2022
<b>I.</b>	<b>Дугорочни кредити и зајмови у иностранству</b>		
а.	<b>До 1 године</b> ЕУР	0.00	4,261,293.60
	Динарска противвредност у 000-ма рсд.	0.00	499,946
б.	<b>Од 1 до две године</b> ЕУР	0.00	0.00
	Динарска противвредност	0.00	0.00
в.	<b>Од 2 до 5 година</b> ЕУР	0.00	0.00
	Динарска противвредност	0.00	0.00
	<b>Укупно ЕУР</b>	<b>0.00</b>	<b>4,261,293.60</b>
	<b>Укупно динарска противвредност у 000-ма рсд</b>	<b>0.00</b>	<b>499,946</b>
<b>II.</b>	<b>Дугорочни кредити и зајмови у иностранству динарски део кредита</b>		
а.	<b>До 1 године у 000-ма рсд</b>	0.00	235,208
б.	<b>Од једне до две године</b> РСД	0.00	0.00
б.	<b>Од 2 до 5 година</b> РСД	0.00	0.00
	<b>Укупно динарски део кредита у 000-ма</b>	<b>0.00</b>	<b>235,208</b>

**НАПОМЕНА БР.23**

**ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Остале дугорочне обавезе – билансне позиције

Ред.бр.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Обавеза по уговору за уступање потраживања АИК банка	257,821	1,289,105
2.	Раздужење обавезе	257,821	1,031,284
<b>Остатак обавезе 1 - 2</b>		<b>0</b>	<b>257,821</b>

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 производњу 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 Лјубице бр.29 – **ДУЖНИК**, регулишу се потраживања између Дужника и Уступеоца уз накнаду Пријемнику.

Вредност Уговора је **2.062.567.хиљада 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 залоге** на потраживању Дужника на основу Уговора о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији 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 залогe под бројем ЗЛ – 7173/2021, на основу Решења Агенције за привредне регистре Зл.бр.7173/2021.  
**Основни износ обезбеђеног потраживања Дужника према Уступеоцу**, према уговору о залози на праву потраживања у износу од 2.062.567.хиљада рсд доспева на плаћање почев од 28.04.2022.године у 24 једнаке месечне рате која оизноси 85.940.хиљада рсд.
- 2. 30 (словима: тридесет) комада бланко соло меница** са клаузулом „без протеста“ које је издао Дужник у корист Уступеоца 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 1.031.284.хиљада рсд. Стање на дан 31.12.2022.године је 257.821.хиљада рсд.**
- 3. У 2023. години стање по основу ових обавеза је нула јер је износ пренет на краткорочне обавезе због тога што доспева у 2024.години.**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ**  
**31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

**НАПОМЕНА БР.24****ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

Ред.бр.	Опис	у хиљадама РСД	
		2023	2022
<b>I</b>	<b>Одложена пореска средства</b>		
	Дугорочна резервисања	362,362	349,115
<b>II</b>	<b>Одложене пореске обавезе</b>		
	Некретнине, постројења и опрема	1,124,581	1,228,649
	<b>Свега одложене пореске обавезе: II - I</b>	<b>762,219</b>	<b>879,534</b>

**НАПОМЕНА БР.25****КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Опис	У 000-ма рсд	
	31.12.2023.	31.12.2023.
Краткорочна резервисања	0	0
Краткорочне финансијске обавезе	6,723,504	6,666,819
Примљени аванси депозити и кауције	1,452	1,399
Обавезе из пословања	5,149,632	5,798,467
Остале краткорочне обавезе	1,421,190	1,365,106
Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које је обустављено	0	0
Краткорочна пасивна временска разграничења	158,248	49,224
<b>Укупно:</b>	<b>13,454,026</b>	<b>13,881,015</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

НАПОМЕНА БР.26

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама  
РСД

Ред.бр.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
<b>А</b>	Краткорочни кредити и зајмови у земљи:		
	Зајам од „Београдских електрана,,	400,000	400,000
	Зајам од „Паркинг сервиса“	275,000	275,000
	Зајам од „Инфостана,,	203,636	280,000
	Зајам од „Београдског вод.и канал.“	300,000	300,000
	<b>Укупно А :</b>	<b>1,178,636</b>	<b>1,255,000</b>
<b>В</b>	Део остлих дугорочних обавеза које доспевају до једне године:		
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019.	191,624	180,811
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019. камата	17,709	28,787
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса	0	33,836
	Лизинг - 30 зглобних аутобуса-камата	0	395
	Лизинг - 85 - 2022	346,937	330,634
	Лизинг - 85 - 2022 обавеза за јамату	82,833	99,681
	Лизинг - 15 - 2022	61,612	58,717
	Лизинг - 15 - 2022-обавеза за камату	14,229	17,220
	Разграничене камате	-114,770	-146,083
	Прва примена МСФИ - Лизинг, који доспева до једне године	57,514	44,602
	<b>Укупно за лизинг:</b>	<b>657,688</b>	<b>648,600</b>
	Део осталих кратк. фин.обавеза које доспевају до једне године		
	Обавезе по основу уговора о уступању поотраживања	257,821	1,031,284
	Негативан салдо - Уникредит банка - 26	199,442	191,362
	Негативан салдо- Војвођанска банка - гл.рачун	395,772	277,564
	Негативан салдо Аик банка - 59	395,388	360,573
	Негативан салдо Аик банка - 98	395,780	225,974
	Негативан салдо Уникредит банка- 35	396,325	246,265
	Негативан салдо Војвођанска банка - контролори	196,652	195,044
	Негативан салдо- Ересте банка	1,150,000	0
	Заокружење	0	-1
	<b>Укупно негативан салдо:</b>	<b>3,387,180</b>	<b>2,528,065</b>
	Део дугорочних кредита у земљи који доспева за плаћање до једне године - АИК банка	1,500,000	1,500,000
	<b>Укупно В :</b>	<b>5,544,868</b>	<b>4,676,665</b>
<b>Ц</b>	Остале краткорочне финансијске об.		
	<b>Део дугорочних кредита у иностранству који доспева за плаћање до једне године:</b>		
1		0	499,945
	<b>Део дугорочних кредита у иностранству који доспева за плаћање до једне године - ДИНАРСКИ:</b>		
2		0	235,209
	<b>Укупно Ц :</b>	<b>0</b>	<b>735,154</b>
	<b>Укупно краткорочне финансијске обавезе (А+В+Ц):</b>	<b>6,723,504</b>	<b>6,666,819</b>

Преглед краткорочних финансијских обавеза по уговорима  
(дозвољен минус на текућим рачунима, позајмице од ЖКП)

У 000-ма рсд

Назив банке	Износ овердрафт кредита	Каматна стопа	Датум закључења	Доспеће кредита
АИК банка гл.	400,000	4,5% + месечни белибор годишње	28.09.2023.	28.09.2024.
АИК банка 598	400,000	4,5% + месечни белибор годишње	05.10.2023.	05.10.2024.
ОТП банка гл.	400,000	4,5% + месечни белибор годишње	22.09.2023.	22.09.2024.
ОТП банка 95	200,000	4,5% + месечни белибор годишње	09.10.2023.	09.10.2024.
Уникредит банка 35	400,000	4,5% + месечни белибор годишње	24.10.2023.	24.10.2024.
Уникредит банка 26	200,000	4,5% + месечни белибор годишње	20.10.2023.	20.10.2024.
<b>Свега:</b>	<b>2,000,000</b>			

Назив банке	Износ револвинг кредита	Каматна стопа	Датум закључења	Доспеће кредита
Ерсте банка	750,000	4,3% + месечни белибор годишње	06.12.2023.	06.12.2024.
Ерсте банка	400,000	4,3% + месечни белибор годишње	26.12.2023.	26.12.2024.
Укупно са 31.12.23.	1,150,000			
<b>Свега:</b>	<b>1,150,000</b>			

Зајмови код ЖКП	Износ позајмице	Каматна стопа	Датум закључења	Рок враћања
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	29.12.2023.	31.12.2024.
<b>Свега:</b>	<b>975,000</b>			

Зајмови код ЖКП-вансудско поравнање за враћање дуга	Износ позајмице	Износ камате	Датум закључења	Рок враћања
Ифостан - главни дуг	280,000	3% на годишњем нивоу	23.08.2023.	15.08.2024
Инфостан - камата	32,249	Законска и уговорена	23.08.2023.	15.09.2024
<b>Свега:</b>	<b>312,249</b>			

Напомена : код Ерсте банке, закључен је револвинг кредит у укупном износу од 1,750 млрд динара, од чега смо до 31.12.2023. повукли/искористили 1,150 млрд



## НАПОМЕНА

\* На рачунима групе 424 прокњижена је обавеза за ино кредит код Европске банке за обнову и развој која доспева на наплату у наредној 2023. години одвојено за девизни и динарски део кредита која је измирена у току те године (износ који је измирен у току извештајне године је укупно за девизни и динарски део је 735.154 хиљада рсд), као и део дугорочног динарског кредита код АИК банке који доспева у току једне године (1.500.000. хиљада рсд).

\* На рачунима групе 425 евидентиране су обавезе по основу лизинга за куповину опреме који се отплаћују током извештајне 2023. године заједно са разграниченим каматама, 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 Уговора 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**. хиљада 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 **168.623**. хиљада рсд, а камата се исплаћује на месечном нивоу: номинална стопа је 6,5%, ефективна 6,70%. У 2023. години исплаћено је укупно **1.031.284**. хиљада рсд дуга, а обавеза је увећана за **257.821**. хиљада рсд. а салдо овог потраживања на дан 31.12.2023. износи **257.821**. хиљада рсд. Ова средства обезбедио је Град Београд по уговору о залажном праву за сва новчана потраживања која ГСП Београд има према њему као оснивачу, у висини потраживања.

**НАПОМЕНА БР. 27**

**ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**

**ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ – БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ**

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица из којих се обрачунава ПДВ	138	109
2.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица - непримењене уплате	907	882
3.	Примљени депозити и кауције од трећих лица	407	407
4.	Заокружење	0	1
<b>Укупно:</b>		<b>1,452</b>	<b>1,399</b>

**ПРЕГЛЕД ПРИМЉЕНИХ АВАНСА**

Ред.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	У хиљадама РСД
				Година уплате
1	RADOSAV CICOVIĆ	BEOGRAD	330	2018-21
2	NIKOLA KOVRLJA	BEOGRAD	300	2016
3	STAŠA MITROVIĆ	BEOGRAD	216	2022-23
4	W.D.CONCORD WEST	BEOGRAD	7	2023
5	CHINA RAILWAY CONSTRUCTION ELECTRIFICATION	BEOGRAD	37	2021
6	JELENA BABIĆ	BEOGRAD	17	2021
7	NIKOLA MILOJEVIĆ	BEOGRAD	10	2022
8	ŽIVAN ALEKSIĆ	BEOGRAD	10	2018-19
9	BEOGRAD PUT	BEOGRAD	111	2023
10	OSTALI		7	2022-23
<b>Укупно:</b>			<b>1,045</b>	

Ред.бр.	Назив старосне групе	Износ	У хиљадама РСД
			% учешћа
1	Примљени аванси у текућој години	146	13.97
2	Примљени аванси стари од 1 - 2 године	202	19.33
3	Примљени аванси старији од 2 године	697	66.70
<b>Укупно примљени аванси по билансу :</b>		<b>1,045</b>	<b>100.00</b>

**НАПОМЕНА БР.28**

**ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Добављачи у земљи - остала повезана правна лица		
2.	Добављачи у земљи	5,149,237	5,788,229
3.	Добављачи у иностранству	0	9,843
	<b>Укупно добављачи:</b>	<b>5,149,237</b>	<b>5,798,072</b>
4	<b>Остале обавезе из пословања</b>	<b>395</b>	<b>395</b>
	<b>Обавезе из пословања:</b>	<b>5,149,632</b>	<b>5,798,467</b>

**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 2023 и 2022.годину.

**ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ**

Ред.бр.	Опис	Износ	Усаглашено	Неусаглашено	Узрок неусаглашености
1	НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ	1,621,336	1,621,336	0	
2	ЖКП БЕОГ.ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	607,207	607,197	10	odbijene fakture
3	ЖКП БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ	430,657	430,657	0	
4	ОСИГУРАЊЕ ДУНАВ	223,453	223,453	0	
5	СДТ ГРОУП	306,599	306,599	0	
6	ЗТР ПНЕУМАТИКА	56,513	56,513	0	
7	KRYOGAS	146,248	146,248	0	
8	ИНФОРМАТИКА	26,083	26,083	0	
9	КМС	24,378	24,378	0	
10	АГРО БАЧКА ПРОМЕТ	8,160	8,160	0	
11	ДОО ЂУРЂЕВИЋ	6,922	6,922	0	
12	ИНТЕРФАСТ	26,660	26,660	0	
13				0	
		<b>3,484,216</b>	<b>3,484,206</b>	<b>10</b>	

## СТАРОСНА СТРУКТУРА ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ

У хиљадама РСД

Ред.б.	Опис	Износ	% Учешћа
1.	Обавезе према добављачима које нису доспеле	1,521,889	29.56
2.	Неисплаћене обавезе до три месеца	1,554,699	30.19
3.	Неисплаћене обавезе од три месеца до једне године	894,363	17.37
4.	Неисплаћене обавезе од једне до две године	247,195	4.80
5.	Неисплаћене обавезе од две године до три године	155,483	3.02
6.	Неисплаћене обавезе старије од три године	775,608	15.06
7.	Нефактурисане набавке за обртна средства		
8.	Нефактурисане услуге		
	<b>Укупно:</b>	<b>5,149,237</b>	<b>100.00</b>

НАПОМЕНА БР. 29

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Ред. број	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>Обавезе из специфичних послова</b>		
	Обавезе из специфичних послова	8,337	2,250
	<b>Укупно обавезе из специфичних послова:</b>	<b>8,337</b>	<b>2,250</b>
<b>II</b>	<b>Обавезе по основу зарада и накнада зарада</b>		
	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада осим накнаде зарада које се рефундирају	316,249	272,975
	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	29,196	24,619
	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	84,660	72,745
	Обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	73,041	62,521
	Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	6,998	6,670
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет запослено гкоје се рефундирају	2,450	2,355
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	1,384	1,316
	Заокружење	1	0
	<b>Укупно зараде и накнаде зарада:</b>	<b>513,979</b>	<b>443,201</b>
<b>III</b>	<b>Остале обавезе</b>		
	Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	640,965	598,509
	Обавезе према запосленима	248,136	320,927
	Обавезе према директору и члановима управног и надзорног одбора	23	32
	Обвезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	320	0
	Остале обавезе са износом умањења зарада	0	0
	Заокружење	1	2
	<b>Укупно остале обавезе:</b>	<b>889,445</b>	<b>919,470</b>
	<b>Укупно:</b>	<b>1,411,761</b>	<b>1,364,921</b>
<b>IV</b>	<b>Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода</b>		
		9,429	185
	<b>Све укупно:</b>	<b>1,421,190</b>	<b>1,365,106</b>

\* **Обавезе из специфичних послова** у 2022. години су везане за „Апекс“ фирму која је по Уговору о комисионој продаји обављала продају и контролу карата за превоз путника у јавном градском превозу и обавезе по основу комисионе продаје - БУС – плус легитимације. У 2023. години ове обавезе везане су за комисиону продају преима Граду београду, „БЕОГРАД – ПЛУС“ Салдо ове обавезе на дан 31.12.2023. године износи 8.337. хиљада рсд.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ**

\* **Обавезе по основу зарада и накнада зарада** садрже укалкулисане зараде и накнаде за децембар 2023.и 2022. године.

\* **Остале обавезе** које Предузеће има су обавезе по основу камата, обавезе према запосленима (отпрмине 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 и дозвољеном минусу на текућим рачунима код банака 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. Предузеће је исказало и преплате и у 2023.години по овом основу. 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.

Ре.бр	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	Обавезе по основу ПДВ-а по ос нову сопствене порошње по општој стопи - мањак	9,206	0
2	Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	44	177
3	Остале обавезе за порез, доприносе и друге дажбине	179	8
<b>Све укупно:</b>		<b>9,429</b>	<b>185</b>

**НАПОМЕНА БР.30**

**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.

Ред.б.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Одложени приходи и примљене донације - за основна средства	22,211	33,351
2.	Одложени приходи и примљене донације - за резервне делове	15,463	15,873
3	Конто - обавеза за прекњижавање трошкова	120,575	0
4	Заокружење	-1	0
<b>Укупно:</b>		<b>158,248</b>	<b>49,224</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

## НАПОМЕНА БР.31

## УКУПНА АКТИВА И ПАСИВА

Опис	у хиљадама РСД	
	31.12.2023.	31.12.2022.
<b>УКУПНА АКТИВА</b>	27,511,061	31,145,066
<b>УКУПНА ПАСИВА</b>	27,511,061	31,145,066
<b>ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	31,981,208	22,482,576
<b>БАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	31,981,208	22,482,576

## НАПОМЕНА БР.32

## ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ред. број	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	Право коришћења градског грађевинског земљишта	14,436,409	14,436,409
2	Роба примљена у комисион - „Апекс,,	0	3,453
3	Дате менице	2,811,755	0
4	Поразивања за маркице за превоз	298,734	298,734
5	Карте за ноћни превоз	8,525	24,024
6	Бонове за исхрану радника ИД картица	29,063	68,466
7	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,351
8	Укњижење заложног права на имовину- Соларис аутобуси	0	2,140,550
9	Укњижење заложног права на потраживање НИС	2,062,567	2,062,567
10	Укњижење заложног права АИК Банка а.д.	3,400,000	3,400,000
11	Укњижење примљених меница и гаранција (рсд)	2,654,606	0
12	Укњижење примљених меница и гаранција (eur)	214,978	0
13	Остала имовина код других субјеката - хотел Тучепи	14,904	14,904
14	Опрема код других субјеката хотел Тучепи	2,118	2,118
15	Обавезе са средства у јавној својини града Београда дата на коришћење без накнаде	6,016,198	0
<b>Укупно:</b>		<b>31,981,208</b>	<b>22,482,576</b>

**Напомена: Објашњења за позиције ванбилансне пасиве дали смо у напомени бр.15 – Ванбилансна актива.**

**ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

**СУДСКИ СПОРОВИ**

Скраћенице у којима је ЖКП ГСП „Београд“ тужени:

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

Скраћенице у којима је ЖКП ГСП „Београд“ тужилац:

ПС(из)	- привредни спорови
ПС(из)-Ив	- извршни поступци у којима је ЖКП ГСП „Београд“ извршни поверилац1
ГС(из)	- грађански спорови
РС(из)	- радни спорови
КП	- кривични поступци у којима је ЖКП ГСП „Београд“ оштећени

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

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Услуге	287.201	ИНФОСТАН И ТЕХНОЛОГИЈЕ	Изгубљени спор	24.07.2023.
2.	Услуге	77.027	ЖКП Београдске електране	Изгубљени спор	31.10.2023.
3.	Услуге	30.657	ЖКП Београдске електране	Изгубљени спор	19.01.2023.
4.	Резервни делови	2.828	ЕУРО УНА ДОО	Изгубљени спор	25.10.2023.

У току 2023-е године против ЖКП ГСП „Београд“ је покренуто 126 привредна спора од чега је највише покренуло Предузеће за трговину резервних делова “ФЕРОТЕХНА” ДОО. Процена Правне службе је да ће 100 % спорова бити решено у корист добављача.

Табела2: Преглед спорова накнада штете од ЖКП ГСП „Београд“

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Накнада штете	5.529	Виторовић Верица	Изгубљени спор	29.11.2023.
2.	Накнада штете	2.760	Ђурувија Миљан	Изгубљени спор	12.07.2023.

У току 2023-е године 16 лица је покренуло спор против ЖКП ГСП „Београд“ за накнаду штете од чега је Правна служба проценила да је проценат изгубљених спорова је 93,75%.

У току 2023-е године 1 лице је покренуло грађански спор против ЖКП ГСП „Београд“ од чега је Правна служба проценила да је проценат добијених спорова је 100%.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

Табела 3: Преглед Радних спорова против ЖКП 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	7.680	Гордић Предраг	Изгубљени спор	07.07.2023.
2.	Накнада због ниже исплаћене зараде, ПИО и регреса	4.879	Беленџан Иван	Изгубљени спор	24.01.2023.
3.	Накнада због ниже исплаћене зараде, ПИО и регреса	4.576	Пешић Милош	Изгубљен спор	10.01.2023

У току 2023-е године 611 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 585 спора изгубити, а 26 добити, односно 4,26 % спорова из 2023. године добити.

Табела 4: Преглед спорова у којима је ЖКП ГСП „Београд“ извршни поверилац- Привредни спорови

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	ПС(из)-1/23	8.474	АУТОБУС	Добијени спор	23.03.2023

У току 2023-е године ЖКП ГСП „Београд“ је покренуо 1 привредни спор. Самим тим што смо их ми тужили процена је да ћемо спор добити.

У 2023-ој години ЖКП ГСП „Београд“ је покренуто је 6 споророва против грађана за накнаду штете коју су грађани причинили ГСП-у. Процена је да ће у споровима против грађана учинак ЖКП ГСП „Београд“ бити 50%.

У 2023-ој години ЖКП ГСП „Београд“ је покренуо 2 спора против свог радника који су причинили штету процена је да ћемо спорове добити,.

**Збирна табела укупног новчаног износа дуговања ЖКП 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	566.048.351,39	416.064.581,28	33.150.433,39	116.833.336,72	73,50	5,86	20,64
ГСУЛ	20.905.886,63	514.842,65	501.000,00	19.890.043,98	2,46	2,40	95,14
ПСУЛ	1.687.324.293,71	804.640.815,41	605.846.089,70	276.837.388,60	47,69	35,91	16,41
ПСУЛ-ИВ	317.515.591,35	202.630.075,83	114.885.515,52	0,00	63,82	36,18	0,00
НШ	54.457.293,84	49.168.879,69	1.355.474,15	3.932.940,00	90,29	2,48	7,22
<b>Укупно</b>	<b>2.646.251.416,92</b>	<b>1.473.019.194,86</b>	<b>747.251.135,76</b>	<b>417.493.709,30</b>	<b>55,66</b>	<b>28,55</b>	<b>15,78</b>

**Збирна табела укупног новчаног износа потраживања ЖКП 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	11.017.635,52	4.926.975,52	5.298.121,14	792.538,86	44,72	48,09	7,19
ГСИЗ	151.454.870,53	11.854.645,10	1.735.515,82	137.864.709,61	7,83	1,14	91,03
ПСИЗ	112.714.626,14	59.744.967,51	49.255.532,48	3.714.126,15	53,01	43,70	3,30
ПСИЗ-ИВ	6.799.850,35	6.056.010,23	701.003,12	42.837,00	89,06	10,31	0,63
КП	72.236.931,78	24.090,00		72.212.841,78	0,03	0,00	99,97
<b>Укупно:</b>	<b>354.223.914,32</b>	<b>82.606.688,36</b>		<b>214.627.053,40</b>	<b>23,32</b>	<b>16,08</b>	<b>60,59</b>

**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
<b>Укупно:</b>	<b>1.826.271,25</b>	<b>1.826.271,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ЗАЛОГЕ И ХИПОТЕКЕ**

ЖКП ГСП „Београд“ на дан **31.12.2023.** 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 ЖКП 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 залогe је **2.140.550 хиљ. Рсд**, од тога аутобуси Соларис – **2.057.936** хиљада рсд, а мидибус **82.614** хиљада рсд. **У 2023. отплаћен је кредит, и девизни и динарски део, код Европске банке за обнову и развој па је и ово заложно право искњижено из ванбилансне евиденције.**

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 залогe на дан 31.12.2023. године је 2.062.567 хиљ.рсд. као и 31.12.2022. 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 (ЖКП 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 ЖКП ГСП „Београд“ и Града Београда т.ј. за сва будућа новчана потраживања која ће ЖКП 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**

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Пословни приходи	21,598,620	16,993,259
2.	Финансијски приходи	6,206	5,499
3.	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	16,510	15,305
4.	Остали приходи	828,221	347,113
5.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	0	0
6.	Одложени порески приходи периода	120,233	519,538
<b>Укупни приходи:</b>		<b>22,569,790</b>	<b>17,880,714</b>

**ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА**

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Пословни расходи	22,414,823	21,696,166
2.	Финансијски расходи	806,419	684,986
3.	Остали расходи	128,212	122,127
4.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	19,349	26,682
5.	Нето губитак пословања које се обуставља	20,686	256,737
6.	Одложени порески расходи периода	0	0
<b>Укупни расходи:</b>		<b>23,389,489</b>	<b>22,786,698</b>
<b>Нето губитак</b>		<b>819,699</b>	<b>4,905,984</b>

**НАПОМЕНА БР.33**

**ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

Ред.бр.	Опис	У 000-ма рсд.	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	16,771,181	14,886,406
2	Приходи од активирања учинака робе	166,450	154,550
3	Остали пословни приходи	4,645,779	1,949,833
4	Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	15,210	2,470
<b>Укупно пословни приходи:</b>		<b>21,598,620</b>	<b>16,993,259</b>

**\*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.

ЖКП 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 „Арех technology solution“, (од 2021. године приватно предузеће „Кенкарт“ врши наплату карата у јавном превозу) те средства од прихода преноси Дирекцији за јавни превоз (сада Секретаријат 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 олакшала тешку финансијску ситуацију предузећа.

Такође, Предузеће је и за наредне године (2020-2023) 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.

Због престанка рада Старог Система (раскинут уговор са Кенкартом у 2023. години), није могућа примена уговорене методологије обрачуна прихода и цене услуге, као ни праћење реализације уговореног обима превоза. Наиме основано је ново предузеће ЖКП Наплата Превозне услуге „БЕОГРАД“ чија је примарна делатност наплата превозне услуге и осталих стручних послова у вези са наплатом за све видове превоза у јавном линијском превозу путника на територији града Београда. Успостављање Новог Система за управљање возилима јавног превоза и обрачун рада превозника је у току, с тим у вези потписани су Анекси I и II по коме се до успостављања новог система неће примењивати чланови уговора који се односе на методологију

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

обрачуна цена и прихода. Наиме, зарада ће се дефинисати Записником о месечној заради превозника за сваки месец појединачно до 15-тог у том месецу за претходни месец по методологији (табелама) исказаним у Анексу Уговора.

Упоредни преглед података за текућу и претходну годину показује да су у 2023. 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 повећања цена по Уговору са СЈП у делу цена за аутобуски подсистем.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>1.</b>	<b>Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту</b>		
	Ванредни превоз	9,950	38,404
	Приход од саобраћаја ГСП - Чента	8,322	7,021
	Приход од саобраћаја ГСП - Опово	9,880	8,974
	Приход од саобраћаја - Легитимације	87	77
	Приход од ИТС-а - дирекција	16,348,350	14,504,567
	Уговорени превоз	379,093	287,319
	Приход од продатих карата код возача	15,499	40,044
	<b>Укупно:</b>	<b>16,771,181</b>	<b>14,886,406</b>

**\*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:

Р.бр.	Опис	У хиљадама рсд	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>1.</b>	Приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности, постројења и опрему	5,199	358
<b>2.</b>	Приходи по основу употребе материјала, резервних делова за инвестиционо одржавање основних средстава	0	4,252
<b>3.</b>	Приходи по основу употребе производа и услуга за материјал	1,549	384
<b>4.</b>	Приходи по основу употребе производа и услуга - Друштвена исхрана	156,167	145,833
<b>5.</b>	Приходи по основу употребе производа и услуга - Самачки хотел	3,535	3,723
	<b>Укупно:</b>	<b>166,450</b>	<b>154,550</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**
**\*ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

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 2023. год. 707.244.хиљ. динара. Ово је обезбеђено средствима из буџета града Београда. Кредит је у 2023. години у потпуности отплаћен.

\* Остала средства односе се на донације за набавку основних средстава, резервних делова и материјала, приход од повраћаја више уплаћеног пореза и доприноса као и приходи од повраћаја акциза за гориво

\* Мање значајну ставку осталих пословних прихода су приходи од закупнина (од трећих лица, станова и Апекса) и остали пословни приходи по основу вршења техничког прегледа возила - као у приложеној табели:

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>Приходи од премија, субвенција, додација, донација и сл.</b>		
1.	Приход од додација Градског секретаријата за финансије	3,245,000	1,012,300
2.	Приход из буџета града за покриће обавеза по кредиту ЕБРД	770,244	874,225
3.	Приход од капиталних субвенција за финан.лизинг	0	32,503
4.	Приходи од донација за основна средства	11,840	12,400
5.	Приходи од донација за резервне делове и материјал	483	489
6.	Приход од додација Републике Србије	0	247
7.	Приход од повраћаја више плаћеног пореза и доприноса	4,136	6,316
8.	Приходи од повраћаја акциза за гориво	606,748	0
	<b>Укупно:</b>	<b>4,638,451</b>	<b>1,938,480</b>
<b>II</b>	<b>Приходи од закупнина</b>		
	Приходи од закупнина објеката од трећих лица	3,996	3,300
	Приходи од закупнине - станови	1,001	1,036
	Приходи од закупнине - Апекс	2,293	6,879
	<b>Укупно:</b>	<b>7,290</b>	<b>11,215</b>
<b>III</b>	<b>Остали пословни приходи</b>		
	Остали пословни приходи - Технички преглед - фактурисано	38	138
	<b>Укупно:</b>	<b>38</b>	<b>138</b>
<b>IV</b>	<b>Укупно II+III :</b>	<b>7,328</b>	<b>11,353</b>
<b>V</b>	<b>Све укупно:</b>	<b>4,645,779</b>	<b>1,949,833</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

## \* ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Приходи од усклађивања вредности софтвера и осталих права	8	8
2.	Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	5,133	2,462
3.	Приходи од усклађивања вредности залиха материјала, резервних делова и алата и инвентара	10,068	0
4.	Заокружење	1	0
<b>Укупно:</b>		<b>15,210</b>	<b>2,470</b>

## НАПОМЕНА БР.34

## ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Ред.бр.	Опис	У 000-ма рсд.	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	Набавна вредност продате робе	132,237	91,747
2	Трошкови материјала, горива и енергије	6,373,511	6,919,545
3	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10,753,661	9,573,677
4	Трошкови амортизације	2,637,107	2,238,216
5	Расходи од усклађивања вредности имовине	31,072	139,604
6	Трошкови непроизводних услуга	1,215,121	1,575,082
7	Трошкови резервисања	413,618	581,881
8	Нематеријални трошкови	858,496	576,414
<b>Укупно пословни расходи:</b>		<b>22,414,823</b>	<b>21,696,166</b>



**\*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:

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	Набавна вредност продате робе - Друштвена исхрана	119,389	82,715
2.	Набавна вредност продатих пића - Друштвена исхрана	12,848	9,032
<b>Укупно:</b>		<b>132,237</b>	<b>91,747</b>

**\*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, утрошен остали материјал – друштвени стандард, трошкови осталог материјала, трошкови осталог материјала – пропаганда и маркетинг, одступања од цене материјала),

**\*трошкови осталог материјала режијског** (канцеларијски материјал, утрошени материјал за одржавање и сервисирање објеката и опреме других лица, утрошене ауто гуме, трошкови ЛЗС и опреме, трошкови службене одеће и заштитне опреме запослених...),

**\*трошкови резервних делова** (трошкови нових и половних резервних делова, утрошени резервни делови нови и половни за инвестиционо одржавање трошкови резервних делова за одржавање и сервисирање објеката и опреме других лица.) и

**\*трошкови једнократног отписа материјала и алата, инвентара, амбалаже и одеће и заштитних средстава за запослене ...**

**-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 материјала износе 1.054.868 хиљаде рсд, горива и енергије износе 5.318.643 хиљаде рсд у **2023. години** и њихова структура приказана је у следећој табели:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>		
1	Трошкови материјала за израду	168,404	149,281
2	Трошкови осталог материјала	225,772	298,075
3	Трошкови резервних делова	645,850	747,468
4	Трошкови једнократног отписа материјала, алата, инвентара и амбалаже	14,842	14,722
	<b>Укупно:</b>	<b>1,054,868</b>	<b>1,209,546</b>
<b>II</b>	<b>ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>		
1.	Утрошено гориво - бензин, службени пут	553	5,805
2.	Утрошено гориво - еуро дизел, картице	13,636	4,806
3.	Утрошено уље и мазиво	50,547	44,132
4.	Утрошено лож уље за грејање	76,701	82,524
5.	Утрошено гориво и нафта - Карабурма	901,338	1,442,147
6.	Утрошено гориво и нафта - Космај	1,041,135	1,332,193
7.	Утрошено гориво и нафта - Нови Београд	1,195,334	1,499,753
8.	Утрошено гориво и нафта - Земун	728,255	821,226
9.	Утрошен угаљ за грејање		10
10.	Утрошена ел.енергија - вуча	448,349	217,075
11.	Утрошена ел.енергија - осветљење	158,613	85,872
12.	Утрошено гориво - бутан	543,493	50,921
13.	Утрошен гас за грејање	93,855	77,839
17.	Трошкови грејања	66,834	45,696
	<b>Укупно:</b>	<b>5,318,643</b>	<b>5,709,999</b>
	<b>Све укупно:</b>	<b>6,373,511</b>	<b>6,919,545</b>

**\*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.

Остали лични расходи обухватају отпремнине код одласка у пензију **45.523.хиљаде рсд**, накнаду трошкова запосленима у јавном градском превозу **172.575.хиљада рсд** исплата јубиларних награда запосленима **121.044.хиљада рсд** и остало су разне солидарне помоћи запосленима, солидарна помоћ – минималац **261.854.хиљада рсд**, трошкови службеног пута у земљи и иностранству, исплате по разним уговорима(о делу, и допунском раду), исплате за рад Надзорног и Управног одбора и друго....

У Билансу успеха за 2023.годину укупан износ ових трошкова је **10.753.661.хиљада рсд**, а структура је приказана у следећој табели:

У 000 - ма дин.

Р.бр.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Трошкови зарада и накнада зарада - бруто	8,490,483	7,451,166
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1,461,844	1,348,611
6.	Остали лични расходи и накнаде	801,334	773,900
	<b>Укупно:</b>	<b>10,753,661</b>	<b>9,573,677</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

**\*ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

Трошкови амортизације су ближе објашњени уз напомену везану за нематеријалну имовину, некретнине, постројења и опрему. Ови трошкови су значајни и представљају битну ставку Биланса успеха предузећа. Укупни трошкови амортизације у **2023. годину износе 2.637.107. хиљада рсд** и већи су у односу на предходну **2022. годину који су износили 2.238.216. хиљада 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 2023.г.	Амортизација за 2022.г.
1	Административни објекти	540100	31,538	31,354
2	Сервиси, радионице и објекти одржавања	540100	73,872	72,388
3	Инфраструктурни објекти	540100	30,872	30,527
4	Енергетски објекти	540100	10,472	10,060
5	Објекти друштвеног стандарда	540100	13,555	13,549
6	Станови	540100	5,171	5,171
<b>Укупно 540100:</b>			<b>165,480</b>	<b>163,049</b>
7	Инвестиционе некретнине		0	0
			<b>0</b>	<b>0</b>
8	Трамваји	540200	321,357	320,631
9	Тролејбуси	540200	123,597	122,924
10	Аутобуси	540200	1,624,531	1,407,368
11	Остала возила	540200	39,749	35,468
12	Средства енергетике	540200	58,382	49,533
13	Крупне машине за обраду	540200	12,809	12,331
14	Крупна сервисна опрема и расхладни клима уређаји	540200	28,569	28,411
15	Ситне машине за обраду	540200	390	402
16	Ситна сервисна опрема	540200	4,149	3,889
17	Комуникациона опрема	540200	1,271	1,139
18	Канцеларијска опрема	540200	246	253
19	Рачунарска опрема	540200	6,873	7,148
20	Намештај	540200	1,815	1,243
21	Остала опрема	540200	44,713	34,154
<b>Укупно 540200:</b>			<b>2,268,451</b>	<b>2,024,894</b>
22	Средства и предмети музејске вредности		0	0
			<b>0</b>	<b>0</b>
23	Нематеријална улагања - софтвер	540000	3,861	3,862
24	Нематеријална улагања - лиценце	540000	2,176	2,176
<b>Укупно 540000:</b>			<b>6,037</b>	<b>6,038</b>
25	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг	540400	45,315	44,235
26	Трошкови амортизације улагања у туђим основним средствима		151,824	0
<b>Укупно амортизација за годину:</b>			<b>540</b>	<b>2,637,107</b>
				<b>2,238,216</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

**\*РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)**

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Расходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	9,816	137,994
2.	Расходи од усклађивања вредности залиха, материјала и робе	21,256	1,610
<b>Укупно:</b>		<b>31,072</b>	<b>139,604</b>

**\*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, трошкови за услуге на постављању стубова контактне мреже, 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....).

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Трошкови транспортних услуга	7,429	9,053
2.	Трошкови услуга одржавања	1,049,184	1,386,058
3.	Трошкови закупнина	25,623	26,173
7.	Трошкови осталих услуга	132,885	153,798
<b>Укупно:</b>		<b>1,215,121</b>	<b>1,575,082</b>

**ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА**

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Трошкови комуналних услуга - ВОДА	47,283	40,849
2.	Трошкови ГРАДСКЕ ЧИСТОЋЕ	69,258	61,860
3.	Димничарске услуге	12	412
4.	Трошкови заштите на раду	5	0
5.	Накнада за коришћење ауто - пута	495	421
6.	Заштита радне средине	11,806	46,225
7.	Трошкови штампања карата, бонова и др.	0	343
8.	Остале производне услуге	4,025	3,688
9.	Заокружење	1	0
<b>Укупно:</b>		<b>132,885</b>	<b>153,798</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ**

**\*ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА**

На овој позицији налазе се трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка запослених у пензију, трошкови резервисања за јубиларне награде и резервисања за судске спорове – трошкови спорова против ГСП-а. На основи Актурског извештаја извршена су дугорочна резервисања за отпремнине и јубиларне награде а извршена су и резервисања за трошкове спорова по уобичајеној процедури.

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

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	136,299	131,544
2.	Трошкови резервисања за јубиларне награде	153,182	79,737
3.	Трошкови спорова против ГСП-а	124,137	370,600
<b>Укупно:</b>		<b>413.618</b>	<b>581,881</b>

**\*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, трошкови угоститељских услуга – Виса картица и др.),  
**\*трошкови премија осигурања** (премије осигурања возила, осигурање возила – каско, трошкови осигурања – запослених, премије осигурања путника, имовине, премије осигурања за гранично и остало осигурање ),  
**\*трошкови платног промета у земљи,**  
**\*трошкови за банкарске услуге,**  
**\*трошкови чланарина** (чланарине коморама и другим пословним удружењима),  
**\*трошкови пореза** (порез на имовину, трошкови накнада и такса ...),  
**\*остали нематеријални трошкови:** Трошкови огласа у штампи, Таксе – административне, судске, регистрационе, локалне, накнаде за регистрацију возила, трошкови преплате на часописе и стручне публикације, електронски службени часописи, сертификати и картице возача, остали порези и доприноси, трошкови повраћаја акциза за гориво и остало..

Ред.б.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Трошкови непроизводних услуга	89,268	97,572
2.	Трошкови репрезентације	2,515	2,370
3.	Трошкови премије осигурања	452,946	417,332
4.	Трошкови платног промета	13,632	13,703
5.	Трошкови чланарина	2,503	2,507
6.	Трошкови пореза и накнада	12,625	13,624
7.	Остали нематеријални трошкови	285,007	29,306
<b>Укупно:</b>		<b>858,496</b>	<b>576,414</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

**НАПОМЕНА БР.35**

**ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

Финансијски приходи исказани у Билансу успеха за 2023. годину износе 6.206. хиљада рсд, чију структуру приказујемо у следећој табели:

		У хиљадама РСД	
Ред.б.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Приходи од камата (од трећих лица)	2,195	1,629
2.	Позитивне курсне разлике	631	2,005
3.	Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	3,380	1,865
2+3		4,011	3,870
	<b>Укупно:</b>	<b>6,206</b>	<b>5,499</b>

**НАПОМЕНА БР.36**

**ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

Финансијски расходи исказани у Билансу успеха за 2023. годину износе **806.419** хиљада рсд и ближе су приказани у следећој табели:

		У хиљадама РСД	
	ОПИС	31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>Расходи камата</b>		
	Расходи камата по кредитима и зајмовима у земљи	469,180	208,660
	Расх. камата по кредитима у иностранству - девизни, Европска банка за обнову и развој	17,718	36,556
	Расх. камата по кредитима у иностранству - динарски, Европска банка за обнову и развој	8,741	19,567
	Камате по финансијском и оперативном лизингу	150,166	84,167
	Затезне камате у земљи	0	2
	Камате по добављачима	159,913	309,949
	Камате за нблаговремено плаћен порез на имовину и друге таксе	506	62
	<b>Укупно:</b>	<b>806,224</b>	<b>658,963</b>
<b>II</b>	<b>Негативне кур. разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)</b>		
	Негативне курсне разлике	84	1,318
	Негативни ефекти валутне клаузуле	111	109
	<b>Укупно:</b>	<b>195</b>	<b>1,427</b>
<b>III</b>	<b>Остали финансијски расходи</b>		
	Расходи у вези са обрадом кредита	0	24,596
	<b>Све укупно:</b>	<b>806,419</b>	<b>684,986</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

**НАПОМЕНА БР.37** ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ  
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Ред.бр.	Опис	Ухиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Приходи од усклађивање вредности од потраживања од купаца у земљи	16,510	15,305
<b>Укупно:</b>		<b>16,510</b>	<b>15,305</b>

**НАПОМЕНА Бр.38** РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ  
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Ред.бр.	Опис	Ухиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1	Обезвређење других потраживања	0	0
2	Обезвређење потраживања од малих купаца	19,349	26,682
<b>Укупно:</b>		<b>19,349</b>	<b>26,682</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**
**НАПОМЕНА БР.39****ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

Позиција осталих прихода у Билансу успеха за **2023.г.** износила је **828.221.** хиљада рсд. Следећа табела ближе објашњава њен садржај:

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>Добици по основу продаје осталих основних средстава</b>		
	Добици од продаје отпада од основних средстава	5,228	8,056
	<b>Укупно:</b>	<b>5,228</b>	<b>8,056</b>
<b>II</b>	<b>Добици од продаје материјала</b>		
	Отпад материјала	18,410	18,948
	Добици од продје отпада од гуме	150	141
	<b>Укупно:</b>	<b>18,560</b>	<b>19,089</b>
<b>III</b>	<b>Вишкови постројења и опреме</b>		
	Вишкови постројења и опреме	0	83
	<b>Укупно:</b>	<b>0</b>	<b>83</b>
<b>IV</b>	<b>Приходи по основу уг.заштите од ризика</b>		
	Позитивни ефекти уг.заштите од ризика ревалоризацијом потраживања и обавеза од трећих лица	9,272	12,608
	<b>Укупно:</b>	<b>9,272</b>	<b>12,608</b>
<b>V</b>	<b>Приходи од укидања дугорочних резервисања</b>		
	Укидање резервисања за отпремнине	0	9,694
	Укидање резервисања за јубиларне награде	3,962	12,760
	Укидање резервисања по судским споровима	113,092	36,153
	<b>Укупно:</b>	<b>117,054</b>	<b>58,607</b>
<b>VI</b>	<b>Остали непоменути приходи</b>		
	Приходи од наплате пенала	13,385	24,973
	Приходи од казни и штета	6,583	2,013
	Прих.од нап.штета од прав.и физ.лица.-осигурање	425,650	149,606
	Остали ванредни приходи	190,822	19,765
	Приходи од реклама	15,745	12,279
	Приходи од рефундација-фактурисано	66	66
	Тендер	0	115
	Прих.од закупа рекламн.простора-Total desing	0	23,392
	Продаја карата код возача - провизија 2,5%	635	1,729
	Провизија АПЕКС 2,3%	303	582
	Фактурисане услуге	4,516	2,281
	Фактурисане услуге ПИУС-а	943	63
	Наплата потраживања од радника	116	5
	Приходи од центра за обуку возача	15,849	11,801
	Приходи од сталних рефундација:	3,494	0
	<b>Укупно:</b>	<b>678,107</b>	<b>248,670</b>
	<b>Све укупно:</b>	<b>828,221</b>	<b>347,113</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

## НАПОМЕНА БР.40

## ОСАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи износе **128.212.** хиљада рсд за 2023.год. у Билансу успеха. У следећој табели објашњен је њихов садржај:

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>Губици по основу расходовања и продаје немат.улагања, некретнина, постројења и опреме</b>		
	Неотписана вредност и трошкови расходовања некретнина		0
	Неотписана вредност расходовања постројења и опреме	6,119	43,694
	<b>Укупно:</b>	<b>6,119</b>	<b>43,694</b>
<b>II</b>	<b>Губици од продаје материјала</b>		
	Губици од продаје материјала	0	0
	<b>Укупно:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Мањкови</b>		
	Мањкови постројења и опреме, алата и инвентара са калкулативним отписом	2	0
	<b>Укупно:</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>IV</b>	<b>Расходи по основу директних отписа потраживања</b>		
	Расходи по основу директних отписа потраживања	0	0
	<b>Укупно:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V</b>	<b>Остали непоменути расходи</b>		
	Трошкови спорова	106,692	64,701
	Казне за привредне преступе и прекршаје	6,996	2,015
	Накнада штете трећим лицима	2,405	1,495
	Накнада осталих штета	60	0
	Трошкови организовања УИТП-а	2,347	1,904
	Остали непоменути расходи	3,591	8,317
	<b>Укупно:</b>	<b>122,091</b>	<b>78,432</b>
<b>VI</b>	<b>Заокружење</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
	<b>Све укупно:</b>	<b>128,212</b>	<b>122,127</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

**НАПОМЕНА БР.41**

**НЕГАТИВАН ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА  
ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ  
ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**

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

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
<b>I</b>	<b>Приходи пословања које се обуставља</b>		
	Накнадно утврђен приход из ранијих година	35,519	5,333
	Исправка грешака из ранијих година које нису материјално значајне	9,894	34,571
	<b>Укупно:</b>	<b>45,413</b>	<b>39,904</b>
<b>II</b>	<b>Расходи пословања које се обуставља</b>		
	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	66,004	294,410
	Исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајне	96	2,230
	Заокружење	-1	1
	<b>Укупно:</b>	<b>66,099</b>	<b>296,641</b>
<b>III</b>	<b>НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:</b>	<b>-20,686</b>	<b>-256,737</b>

**НАПОМЕНА БР.42**

**ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА**

Ред.б.	Основ	У хиљадама РСД	
		31.12.2023.	31.12.2022.
1.	Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	17,406	6,696
2.	Разлика између пореске и рачунов. амортизације	106,985	472,154
3.	Резервисања за судске спорове	-3,615	48,667
4.	Одложена пореска средства за обезвређење залиха	-523	-7,998
5.	Одложена пореска средства за јавне дажбине	-20	19
6.	Заокружење		0
	<b>Одложени порески приходи периода</b>	<b>120,233</b>	<b>519,538</b>

## ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак		2023	2022
1	Одложени порески приход	120,233	519,538
2	Одложени порески расход		0
<b>Укупно:</b>		<b>120,233</b>	<b>519,538</b>
<b>Губитак или добитак пре опорезивања</b>		<b>939,932</b>	<b>5,425,522</b>
<b>Корекција за сталне разлике</b>			0
<b>Корекција за привремене разлике:</b>			
	а. Рачуноводствена и пореска амортизација	106,985	472,154
	б. Резервисања	21,021	62,869
	в. Неплаћене јавне дажбине	7	26
	г. Обезвређење имовине	523	7,997
<b>Укупно пореска основица:</b>			
<b>Пренети порески губици</b>			
	а. До једне године	4,520,003	573,096
	б. Од једне до пет година	8,233,181	4,030,175
	ц. Искоришћен порески губитак из претходне године	89,067	

## ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА (у 000-ма РСД)

Ред.б.	Подбиланси финансијског резултата	У хиљадама РСД	
		2023	2022
1.	Пословни добитак	0	0
2.	Пословни губитак	816,203	4,702,907
3.	Добитак из финансирања	0	0
4.	Губитак из финансирања	800,213	679,487
5.	Приходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	16,510	15,305
6.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	19,349	26,682
7.	Остали приходи	828,221	347,113
8.	Остали расходи	128,212	122,127
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	20,686	256,737
11.	Порески расход периода	0	0
12.	Одложени порески расходи периода	0	0
13.	Одложени порески приходи периода	120,233	519,538
14.	<b>НЕТО ДОБИТАК</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15.	<b>НЕТО ГУБИТАК</b>	<b>819,699</b>	<b>4,905,984</b>

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

**НАПОМЕНА БР.43**

**ПРОМЕНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**

У 2023.години извршена је интерна процена вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалне имовине на дан 01.01.2023.године која је усвојена Одлуком Надзорног одбора ЖКП ГСП,, Београд“ број 5557 од 27.04.2023.године, на седници одржаној 27.04.2023.године.

Повећања вредности на основу ове процене износе 19.451 хиљада рсд а смањења 4.778 хиљада рсд. Укидање 15% у корист одложених пореских средстава износи 2.918 хиљада рсд.

У 2022.години извршена је интерна процена вредности некретнина, постројења и опреме и нематеријалне имовине која је усвојена Одлуком Надзорног одбора ЖКП 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	31.12.2023.	31.12.2022.
<b>1</b>	<b>Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме</b>		
	Повећање ревалоризационих резерви	19,451	33,400
	Смањење ревалоризационих резерви	-4,778	-26,902
	<b>Свега:</b>	<b>14,673</b>	<b>6,498</b>

**НАПОМЕНА БР.44**

**АКТУАРСКИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ПЛАНОВА ДЕФИНИСАНИХ ПРИМАЊА**

- У 2023.години исказани су актуарски добити – 9.235.хоља рсд код отпремнина за одлазак у пензију и 3.634.хиљаде рсд за јубиларне награде (укупно актуарски добитак је 12.869.хиљада рсд), податак за 2022.годину по основу резервисања за јубиларне награде износе 5.537.хиљада рсд.,за отпремнине приликом одласка у пензију актуарски губити износе 5.330. хиљада рс д(укупан актуарски добитак за 2022,год. је 207.хиљада рсд. У прилогу је табела са наведеним подацима:

у 000 рсд.

Ред. Бр.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
<b>1</b>	<b>Актуарски добити или губити по основу планова резервисаних примања</b>		
<b>а</b>	<b>Добити</b>		
	Јубиларне награде	3,634	5,537
	Отпремнине	9,235	0
<b>б.</b>	<b>Губити</b>		
	Јубиларне награде	0	0
	Отпремнине	0	5,330
	<b>Свега:</b>	<b>12,869</b>	<b>207</b>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31.ДЕЦЕМБАР 2023.ГОДИНЕ

## НАПОМЕНА БР.45

## УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Предузеће је исказало нето свеобухватни губитак у 2023 и 2022.години:

Ред.бр.	Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
			У 000 рсд
<b>1</b>	<b>НЕТО ГУБИТАК АОП 1056</b>	819,699	4,905,984
<b>2</b>	<b>Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме</b>		
а	Повећање ревалоризационих резерви	19,451	33,400
б	Смањење ревалоризационих резерви	4,778	26,902
	а-б	14,673	6,498
<b>3</b>	<b>Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања</b>		
а	Добици	12,869	5,537
б	Губици	0	5,330
	а-б	12,869	207
<b>4</b>	<b>Остали бруто свеобухватни добитак(2а-2б+3а-3б)</b>	<b>27,542</b>	<b>6,705</b>
<b>5</b>	<b>Одложени порески расход на остали свеобухватни добитак или губитак периода</b>	2,918	5,010
<b>6</b>	<b>НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (4-5)</b>	<b>24,624</b>	<b>1,695</b>
<b>7</b>	<b>УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (1-6)</b>	<b>795,075</b>	<b>4,904,289</b>

## 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 курса валута 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 страниј 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 2023. године у 000-ма рсд.**

Опис	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	7,655	29,930	37,585
Потраживања по основу продаје	2,448	345,144	347,592
Краткорочни финансијски пласмани	-	10,419	10,419
Дугорочни финансијски пласмани	-	151,601	151,601
Друга потраживања	-	236,853	236,853
<b>Укупно:</b>	<b>10,103</b>	<b>773,947</b>	<b>784,050</b>
Краткорочне финансијске обавезе	657,688	6,065,816	6,723,504
Обавезе из пословања	-	5,149,632	5,149,632
Дугорочне обавезе	1,987,850	0	1,987,850
Остале краткорочне обавезе	-	1,411,761	1,411,761
<b>Укупно:</b>	<b>2,645,538</b>	<b>12,627,209</b>	<b>15,272,747</b>
<b>Нето девизна позиција</b>	<b>0.0038</b>	<b>0.0613</b>	<b>0.0513</b>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан **31. децембар 2022. године у 000-ма рсд.**

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
<b>Укупно:</b>	<b>3,694</b>	<b>1,279,366</b>	<b>1,283,060</b>
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
<b>Укупно:</b>	<b>3,761,087</b>	<b>14,439,483</b>	<b>18,200,570</b>
<b>Нето девизна позиција</b>	<b>0.0009</b>	<b>0.0886</b>	<b>0.0705</b>

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза 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 2023. и 2022. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећм прегледу у 000-ма рсд:

Опис	2023	2022
Финансијска средства	784,050	1,283,060
Некаматносна	783,640	1,282,647
Каматносна (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	410	413
<b>Финансијске обавезе</b>	<b>15,272,747</b>	<b>18,200,571</b>
Некаматносне	6,561,393	7,163,388
Каматносне (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	8,711,354	11,037,183



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**
**Кредитни ризик**

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних 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 2023. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од **37.585** хиљада РСД (31. децембар 2022. године **209.535** 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 у 000-ма рсд:

-	2023	2022
Купци у земљи	345,144	545,503
Купци у иностранству	2,448	3
Остала потраживања	0	0
<b>Укупно:</b>	<b>347,592</b>	<b>545,506</b>

Опис	2023	2022
Купци у земљи и иностранству	347,592	545,506
<b>Укупно:</b>	<b>347,592</b>	<b>545,506</b>

**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 рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2023. године у 000-ма рсд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

Опис	До 1 године	Од 1 до 2 године	Од 2 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	37,585	0	0	0	37,585
Потраживања по основу продаје	347,592	0	0	0	347,592
Дугорочни финансијски пласмани	–	10,419	31,257	109,925	151,601
Друга потраживања	236,853	0	0	0	236,853
Краткорочни финансијски пласмани	10,419	0	0	0	10,419
<b>Укупно</b>	<b>632,449</b>	<b>10,419</b>	<b>31,257</b>	<b>109,925</b>	<b>784,050</b>
Финансијски лизинг	657,688	0	0	0	657,688
Краткорочне финансијске обавезе	6,065,816	0	0	0	6,065,816
Обавезе из пословања	5,149,632	0	0	0	5,149,632
Дугорочне обавезе	–	657,688	1,330,162	0	1,987,850
Остале обавезе	1,411,761	0	0	0	1,411,761
<b>Укупно</b>	<b>13,284,897</b>	<b>657,688</b>	<b>1,330,162</b>	<b>0</b>	<b>15,272,747</b>
<b>Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2023.</b>	<b>13,917,346</b>	<b>668,107</b>	<b>1,361,419</b>	<b>109,925</b>	<b>16,056,797</b>

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2022. године у 000-ма рсд.

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
<b>Укупно</b>	<b>1,121,208</b>	<b>11,301</b>	<b>33,903</b>	<b>116,648</b>	<b>1,283,060</b>
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
<b>Укупно</b>	<b>13,830,207</b>	<b>3,915,037</b>	<b>455,326</b>	<b>0</b>	<b>18,200,570</b>
<b>Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2022.</b>	<b>14,951,415</b>	<b>3,926,338</b>	<b>489,229</b>	<b>116,648</b>	<b>19,483,630</b>

**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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ**

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	2023	2022
<b>1</b>	<b>Капитал</b>	8,776,593	9,575,719
<b>2.</b>	<b>Нето обавезе (а-б-ц)</b>	8,511,659	10,654,494
	а) кредитне обавезе	8,711,354	11,037,182
	б) готовина и готовински еквиваленти	37,675	209,535
	ц) финансијски пласмани	162,020	173,153
<b>3.</b>	<b>Капитал+Нето обавезе (1+2)</b>	<b>17,288,252</b>	<b>20,230,213</b>
	Коефицијент задужености (2/3)	<b>0.4923</b>	<b>0.5267</b>

**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 ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ А КОЈИ МОГУ УТИЦАТИ НА РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА**

Сходно одредбама Закона о јавној својини, ЖКП ГСП „Београд“ је искњижио јавну својину од општег интереса (инфраструктурни објекти), на дан 01.01.2022. године.

Надзорни одбор је овластио Директора предузећа да поднесе писани захтев Секретаријату за јавни превоз за инцирање поступка од стране Стручног радног тела за давање на коришћење ЖКП ГСП „Београд“ инфраструктурне објекте , ради обезбеђења континуитета обављања градског и приградског копненог превоза путника . Директор Предузећа је поднео иницијативу број 15086/1 од 20.01.2021. године надлежном Секретаријату у складу са одлуком Надзорног одбора.

Јавно каомунално преудзеће ГСП „Београд“, обратило се Секретатијату за јавни превоз и иницијативом број 346.5 -210 од 17.04.2024. године, као надлежној организационој јединици Градске управе града Београда за област којој припада делатност овог јавног комуналног предузећа, за давање на коришћење непокретности у јавној својини града Београда и то:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ  
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОДИНЕ

- Колосеци
- Контактна мрежа – трамвајска и тролејбуска,
- Стубови и енергетски објекти – каблови,

Предузеће је приложило потребну документацију: Записник о извршеном прекњижавању имовине од општег интереса (Закон о јавној својини), коју је Предузеће пренело основачу, а које користи за обављање делатности за коју је основано.

**Саобраћајна инфраструктура – мрежа објеката, је имовина од општег интереса за град Београд - укупне вредности на дан 31.12.2023. године у износу од 6.016.197.862,43 динара.**

**Привремени орган града Београда, на седници одржаној 30. априла 2024. године, на основу члана 87. став 1. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број 129/07, 83/14-др.закон, 101/16-др.закон, 47/18 и 111/21-др.закон), члана 24, тачка 6 Закона о главном граду („Сл. гласник РС“ број 1029/07, 83/14 – др.закон, 101/16 – др.закон, 37719 И 111/21 – др.закон), члана 52, став 1. тачка 6. Статута града Београда („Службени лист града Београда“, бр.39/8,6/10, 23/13, „Службени гласник РС“, бр.7/16 – одлука УС и „Службени лист града Београда“, бр.60/19), и члана 10. Одлуке о начину поступања са непокретностима које су у јавној својини града Београда односно на којима град Београд има посебна својинска овлашћења ( Сл.лист града Београда бр.63/16, 50/18, 26/19, 52/19) донео је решење бр.463-4191/24-С-20 о следећем:**

**1, Даје се накоришћење Јавном комуналном предузећу ГСП „Београд“, са седиштем у Београду, ул.Кнегиње Љубице бр.29, на неодређено време, без накнаде, непокретност у јавној својини града Београда и и то:**

**-Мрежа саобраћајне инфраструктуре коју чине: колосеци, контактна мрежа – трамвајска и тролејбуска, стубови и енергетски објекти – каблови.**

**2. Међусобна права и обавезе у вези давања на коришћење непокретности, регулисаће се уговором којиће у име Београда закључити в.д. заменик начелника Градске управе града Београда – секретара Секретаријата за јавни превоз, по предхно прибављеном мишљењу Градског правобранилаштва града Београда.**

**3. О извршењу овог решења стараће се Секретаријат за јавни превоз и Секретаријат за финансије Градске управе града Београда.**

**Догађаји који су наведени у горњем тексту могу утицати на резултат у финансијским извештајима након периода за који се састављају.**

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс НБС на дан :

Опис	31.12.2023.	31.12.2022.
EUR	117.1737	117.3224
USD	105.8671	110.1515

У Београду,

Дана 17.06. 2024. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*