

ЈКП ГСП „Београд“
Београд, Кнегиње Љубице 29
Број: 7396
Датум: 25.06.2025. године

На основу члана 34. Закона о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр. 73/19, 44/21- др. закон) и члана 33. Статута ЈКП ГСП „Београд“ (пречишћен текст) бр. 3048 од 26.02.2024. године, Надзорни одбор ЈКП ГСП „Београд“ на 282. седници одржаној електронским путем дана 25.06.2025. године, донео је следећу

ОДЛУКУ

- Усвајају се кориговани финансијски извештаји ЈКП ГСП „Београд“ за 2024. годину и то:
 - Биланс стања ЈКП ГСП Београд на дан 31.12.2024. године
 - Биланс успеха ЈКП ГСП Београд за 2024. годину
 - Извештај о осталом резултату за 2024. годину
 - Извештај о променама на капиталу за 2024. годину
 - Извештај о токовима готовине за 2024. годину
 - Статистички извештај за 2024. годину
 - Напомене уз финансијске извештаје за 2024. годину
- Обавезује се ЈКП ГСП „Београд“ да наведене извештаје достави Агенцији за привредне регистре, Градској управи града Београда - Секретаријату за финансије и Скупштини града Београда.
- О извршењу ове Одлуке стараће се в.д. директора ЈКП ГСП „Београд“.
- 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, дипл.правник



88 00

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	32	23.444.967	21.598.620
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		19.255.763	16.771.181
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		19.255.763	16.771.181
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		185.282	166.450
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		3.750.625	4.645.779
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		253.297	15.210
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	33	24.490.920	22.414.823
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		167.271	132.237
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		6.337.858	6.373.511
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		12.433.887	10.753.661
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		9.787.804	8.490.483
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		1.684.810	1.461.844
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		961.273	801.334
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		2.773.234	2.637.107
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		102.629	31.072
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		1.545.401	1.215.121
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		376.086	413.618
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		754.554	858.496

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		1.045.953	816.203
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	34	4.064	6.206
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		669	2.195
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		3.395	4.011
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	35	1.549.030	806.419
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.470.285	806.224
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		11.383	195
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		67.362	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.544.966	800.213
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	36	22.366	16.510
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	37	6.511	19.349
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	38	551.198	828.221
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	39	160.120	128.212
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		24.022.595	22.449.557
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		26.206.581	23.368.803
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		2.183.986	919.246
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	40	3.965	
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			20.686
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		2.180.021	939.932
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	41	201.958	120.233
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		1.978.063	819.699
	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 Београд
 дана 19.06. 2025. године

Законски заступник


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

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5	34.678.490	25.497.181	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6	614.184	379.237	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		29.332	19.285	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		584.852	359.952	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	33.911.113	24.966.343	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		7.201.654	7.035.386	
023	2. Постројења и опрема	0011		18.862.775	17.696.623	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		22.817	15.857	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		178.017	201.232	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		13.802	13.802	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		142.363	3.443	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		7.489.685		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	8	142.602	151.601	

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		842	3.467	
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 (хартije 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		121.337	127.711	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		10.591		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		3.195.381	2.013.880	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	1.065.342	939.845	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		1.017.169	939.080	
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		48.173	658	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			107	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10	695.487	347.592	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		695.487	345.144	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040			2.448	

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	711.366	237.208	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		711.151	236.853	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		215	355	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12	11.092	10.419	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		410	410	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		10.682	10.009	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	13	182.395	37.585	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	14	529.699	441.231	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		37.873.871	27.511.061	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	15	47.084.738	31.981.208	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16	8.324.081	8.776.593	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		38.427.643	38.427.643	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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	6.728.495	5.489.315	
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	193.043	199.068	
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	36.639.014	34.941.297	
350	1. Губитак ранијих година	0413		34.660.951	34.121.598	
351	2. Губитак текуће године	0414		1.978.063	819.699	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		12.391.656	4.518.223	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	20	2.498.681	2.530.373	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		2.076.081	1.929.744	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		422.600	600.629	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	21	9.892.975	1.987.850	
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	9.892.975	1.987.850	
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				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	23	832.528	762.219	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	24	16.325.606	13.454.026	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	8.399.821	6.723.504	
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		975.000	1.178.636	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		7.424.821	5.544.868	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
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	26	1.363	1.452	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	27	6.303.430	5.149.632	
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		6.302.909	5.149.237	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		521	395	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	28	1.483.827	1.421.190	

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		1.479.924	1.411.761	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		3.903	9.429	
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	29	137.165	158.248	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	30	37.873.871	27.511.061	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	31	47.084.738	31.981.208	

у Београду
 дана 19.06. 2025. године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД		
Седиште Београд - Стари Град, КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	23.367.275	22.095.164
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	19.603.601	16.969.088
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	669	2.195
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.763.005	5.123.881
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	25.116.495	23.244.912
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	11.172.778	11.674.184
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	107	9.843
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	12.481.819	10.712.524
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.449.728	779.765
5. Плаћене камате у иностранству	3011		26.459
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.063	42.137
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	1.749.220	1.149.748
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	11.590	13.513
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	6.519	5.228
3. Остали финансијски пласмани	3020	5.071	8.285
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	8.475.297	314.557
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.475.297	314.557

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	8.463.707	301.044
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	11.541.590	5.192.995
1. Увећање основног капитала	3030		1.440.000
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	8.663.036	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	300.000	623.636
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	2.578.554	3.129.359
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.183.826	3.914.131
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		1.500.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		735.154
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	257.821	1.031.284
7. Финансијски лизинг	3044	926.005	647.693
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	10.357.764	1.278.864
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	34.920.455	27.301.672
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	34.775.618	27.473.600
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	144.837	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		171.928
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	37.585	209.535
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	27	22
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	182.395	37.585

у Београду
дана 19.06. 2025. године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД		
Седиште Београд - Стари Град, КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		1.978.063	819.699
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	42	2.341.316	19.451
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		526.198	4.778
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	43	6.025	12.869
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	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) добии	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		1.821.143	27.542
	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		272.268	2.918
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		1.548.875	24.624
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		429.188	795.075
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд
 дана 19.06.2025 године

Законски заступник


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

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

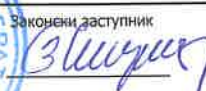
- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	35.704.485	4010	1.283.158	4019	1.440.000	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	35.704.485	4012	1.283.158	4021	1.440.000	4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004	1.440.000	4013		4022	-1.440.000	4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	37.144.485	4014	1.283.158	4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	37.144.485	4016	1.283.158	4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	37.144.485	4018	1.283.158	4027		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	5.540.225	4046		4055	34.392.149	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	5.540.225	4048		4057	34.392.149	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-249.978	4049		4058	549.148	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	5.290.247	4050		4059	34.941.297	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	5.290.247	4052		4061	34.941.297	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	1.245.205	4053		4062	1.697.717	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	6.535.452	4054		4063	36.639.014	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	9.575.719	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	9.575.719	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	8.776.593	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	8.776.593	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	8.324.081	4090	

у Београд
 дана 19.06. 2025. године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022662	Шифра делатности 4931	ПИБ 100049398
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ БЕОГРАД, БЕОГРАД		
Седиште Београд - Стари Град, КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2024 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	5.535	5.700
6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	400.339	21.102	379.237
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	225.483		225.483
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	17.956		17.956
	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		8.492	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	643.778	29.594	614.184

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	35.205.884	10.239.541	24.966.343
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	4.699.466		4.699.466
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	7.628.605		7.628.605
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	618.559		618.559
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		2.764.742	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	46.915.396	13.004.283	33.911.113
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030			
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	1.017.169	939.080
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	48.173	765
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	1.065.342	939.845

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	37.144.485	37.144.485
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
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	38.427.643	38.427.643

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
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

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

-износи у хиљадама динара-

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

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	258.529	444.474
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	21.626.036	12.467.565
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	7.027.440	6.098.804
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	814.844	702.465
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	1.948.006	1.689.902
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	36.041	1.603
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	31.710.896	21.404.813

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	5.068.438	5.318.643
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	9.787.804	8.490.483
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	1.684.810	1.461.844
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	6.628	2.491
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	52.044	
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	833	884
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	150.779	176.426
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	750.989	621.533
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	34.433	25.623
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	476.103	452.946

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	12.764	13.632
554	16. Трошкови чланарина	9094	2.757	2.503
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	14.589	12.625
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	18.042.971	16.579.633

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	822.254	469.180
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	114.680	150.166
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102	222.079	
	5. Затезне камате	9103	311.272	160.419
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		26.459
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	1.470.285	806.224

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	3.746.206	4.638.451
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	4.419	7.328
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	3.750.625	4.645.779

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	454	753
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	215	1.442
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	669	2.195

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	747.328	782.566
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	2.650.000	3.245.000
5. Остала државна додељивања	9123	348.878	610.884
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	3.746.206	4.638.450

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	11.092		11.092
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128	142.602		142.602
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	981.054	95.032	886.022
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	981.054	95.032	886.022
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	227.310	196.220	31.090
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	5.960	2.718	3.242
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	221.135	193.502	27.633
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	215		215

у Београду
 дана 19.06. 2026 године
 Законски заступник


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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

МАТИЧНИ БРОЈ.....07022662
ПИБ.....100049398
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ.....4931

ОЗНАКА ЗА ВЕЛИЧИНУ: 4 -ВЕЛИКО ПРАВНО ЛИЦЕ

РАЧУНОВОДСТВЕНА РЕГУЛАТИВА: МСФИ

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД(СТАРИ ГРАД), КНЕГИЊЕ ЉУБИЦЕ 29

АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ

11000 Београд, Бранкова бр.25

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБАРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД“

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2024.ГОДИНУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

САДРЖАЈ

31.12.2024

Р.бр.	ОПИС	Бр.стр.
1.	Напомена бр.1 Опште информације	4
2.	Напомена бр.2 Основе за састављање и презентацију финан.извештаја и рачуноводствени метод	5
3.	Напомена бр.3 Преглед значајних рачуноводствених политика	7
4.	Напомена бр.4 Значајне рачуноводствене процене	15
	БИЛАНС СТАЊА - АКТИВА	
5.	Напомена бр.5 Уписани а неуплаћени капитал	17
6.	Напомена бр.6 Нематеријална имовина	18
7.	Напомена бр.7 Некретнине, постројења и опрема	19
8.	Напомена бр.8 Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	28
9.	Напомена бр.9 Залихе	30
10.	Напомена бр.10 Потраживања на основу продаје	33
11.	Напомена бр.11 Остала краткорочна потраживања	37
12.	Напомена бр.12 Краткорочни финансијски пласмани	41
13.	Напомена бр.13 Готовина и готовински еквиваленти	43
14.	Напомена бр.14 Краткорочна активна временска разграничења	43
15.	Напомена бр.15 Ванбилансна актива	44
	БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА	
16.	Напомена бр.16 Капитал	46
17.	Напомена бр.17 Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	48
18.	Напомена бр.18 Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	49
19.	Напомена бр.19 Губитак	50
20.	Напомена бр.20 Дугорочна резервисања	51
21.	Напомена бр.21 Дугорочне обавезе	57
22.	Напомена бр.22 Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	57
23.		63
24.	Напомена бр.23 Одложене пореске обавезе	63
25.	Напомена бр.24 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	63
26.	Напомена бр.25 Краткорочне финансијске обавезе	64
27.	Напомена бр.26 Примљени аванси, депозити и кауције	66
28.	Напомена бр.27 Обавезе из пословања	67
29.	Напомена бр.28 Остале краткорочне обавезе	69
30.	Напомена бр.29 Краткорочна пасивна временска разграничења	71
31.	Напомена бр.30 Укупна актива и пасива	71
32.	Напомена бр.31 Ванбилансна пасива	72
33.	Потенцијалне обавезе - Судски спорови	73
34.	Залогe и хипотеке	75
	БИЛАНС УСПЕХА	
35.	Преглед укупних прихода и расхода по билансима	76
36.	Напомена бр.32 Пословни приходи	77
37.	Напомена бр.33 Пословни расходи	80
48.	Напомена бр.34 Финансијски приходи	86

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2024.године

49.	Напомена бр.35 Финансијски расходи	87
50.	Напомена бр.36 Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	88
51.	Напомена бр.37 Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	88
52.	Напомена бр.38 Остали приходи	89
53.	Напомена бр.39 Остали расходи	90
54.	Напомена бр.40 Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политикаи и исправки грешака из ранијих периода	91
55.	Напомена бр.41 Одложени порески расход/приход периода	91
56.	Порез на добитак	92
57.	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА	92
	ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ	
58.	Напомена бр.42 Промене ревалоризације нм имовине и нпо	93
59.	Напомена бр.43 Актуарски добици и губици по осн.пл.деф.примања	93
60.	Напомена бр.44 Укупан нето свеобухватни добитак/губитак	94
61.	Управљање ризицима	95
62.	Девизни курсеви	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:

Маја Хогл, Функција – Шеф у служби рачуноводстава, 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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Квалификациона структура запослених је следећа:

– висока стручна спрема (VIII)	0
– висока стручна спрема (VII-2)	0
– висока стручна спрема (VII-1)	401
– виша стручна спрема (VI)	446
– висококвалификовани радници (V)	3454
– средња стручна спрема (IV)	337
– квалификовани радници (III)	598
– полуквалификовани радници (II)	171
– нижа стручна спрема (I)	
– неквалификовани радници	
Укупно:	5407

Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) износи на дан 31.12.2023. године 5.700. а на дан 31.12.2024. године износио је 5.535.

НАПОМЕНА БР.2 ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОДИ
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 издати 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 2024.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 11.06.2025. године.

Годишњи извештај о пословању

У складу са Законом о рачуноводству, руководство Предузећа одговорно је за припрему годишњег извештаја о пословању за 2024. годину.

2.2. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

Друштво је у 2024. години исказало губитак у износу од **1.978.063** хиљада РСД. Поред наведеног, краткорочне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2024. године су веће од његове обртне имовине за **13.130.225** хиљада рсд. Ова питања указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову значајну сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица. Финансијски извештаји не садрже корекције које могу произаћи по основу ових неизвесности. Руководство Друштва верује да ће уз финансијску подршку Оснивача у наредном периоду успети да превазиђе наведене проблеме у пословању и обезбеди неопходна средства за редовано пословање.

2.3. 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 2023. 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 средстава	Век употребе (год.)	Стопа
Нематеријална имовина		
Пословни софтвер	5-7	20-14,29
Лиценце	3-7	33,33-14,29
Трајно право коришћења грађевинског земљишта		
Грађевинско земљиште испод објеката		

Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Приликом обрачуна амортизације за новонабављена средства користи се следећи век употребе

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

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

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

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

Залихе

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

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 неизмирили 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 неизмирили износ главнице, осим ако су при иницијалном признавању неопозиво опредељена као средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха (ако се тиме отклања или знатно умањује недоследност при мерењу или признавању).

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

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

Финансијска средства се укључују у обртну имовину, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума извештавања, када се класификују као дугорочна средства.

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

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

Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

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

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

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијске обавезе

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

Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања.

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

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

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

Резервисања

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

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

Порез на добит

У 2024. и 2023. години није исказан порез на добит.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године**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 дужи 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

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 2024. 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 2024. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Лизинг

Предузеће као купац

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:

(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:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2024.године

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

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

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

Изузеци код примене МСФИ 16 – „Лизинг“ су:

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

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

Предузеће као закуподавац

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

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

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

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

Приходи и расходи

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

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

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

Пет корака у овом моделу су:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ 31.Децембар 2024.године

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

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страном 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 2024.годину извршена је процена некретнина, постројења и опреме од стране Екстерног проценитеља, са стањем на дан 01.01.2024.године, што је обелодањено у напомени број 7. Утврђено је одступање поштене (фер) вредности од књиговодствене код појединих ставки некретнина, опреме и нематеријалне имовине, и то позитиван ефекат процене у износу 2.562.558. хиљада динара и негативан ефекат процене у износу од 580.186. хиљада динара.

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

Умањење вредности имовине

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

Исправка вредности потраживања

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

Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

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

Судски спорови

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

Одложена пореска средства

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ

Ред.бр	Опис	У 000 рсд	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Уписани а неуплаћени капитал по решењу бр.5472	0	1,440,000
2.	У плата капитала по решењу бр.5472, први део	0	1,440,000
	Остатак за уплату 1-2	0	0

БИЛАНС СТАЊА - АКТИВА

НАПОМЕНА БР.5

СТАЛНА ИМОВИНА

Опис	У 000-ма рсд	
	31.12.2024.	31.12.2023.
Нематеријална имовина	614,184	379,237
Некретнине, постројења и опрема	33,911,113	24,966,343
Биолошка средства	0	0
Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања	142,602	151,601
Дугорочна активна временска разграничења	10,591	0
Укупно:	34,678,490	25,497,181

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.6

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Табела 1

ОПИС	у хиљадама РСД	
	31.12.2024.	31.12.2023.
Набавна вредност нематеријалне имовине	51,861	40,388
Исправка вредности	-22,529	-21,102
Заокружење	0	-1
Свега:	29,332	19,285
Нематеријална имовина у припреми	584,852	359,952
Садашња вредност:	614,184	379,237

Табела 2

Промене у току године:

	2024	2023
Почетно стање.....	379,237	25,310
Нове набавке.....	243,439	359,952
Корекција по процени.....	583	13
Активирање инвест.пренос на нем.имовину	0	0
Заокружење	0	-1
Амортизација.....	-8,492	-6,037
Стање на дан 31.12.	614,767	379,237

Табела 3.

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
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање 1. јануара 2024. године	14,532,731.09	25,854,330.00	359,952,000.00	400,339,061.09	400,339
Инвестициона улагања- нове набавке	0.00	17,956,380.00	0..	17,956,380.00	17,956
Повећања инвестиција(у припреми)	0.00	0.00	224,900,000.00	224,900,000.00	224,900
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	-1,063,324.09	-5,418,941.13	0.00	-6,482,265.22	-6,482
Стање 31. децембра 2024. године	13,469,407.00	38,391,768.87	584,852,000.00	636,713,175.87	636,713
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање 1. јануара 2024. године	9,462,303.36	11,639,922.97	0.00	21,102,226.33	21,102
Амортизација за 2022. годину	2,147,866.68	6,344,129.72	0.00	8,491,996.40	8,492
Корекција по процени	-1,111,023.61	-5,954,211.01	0.00	-7,065,234.62	-7,065
Стање 31. децембра 2024. године	10,499,146.43	12,029,841.68	0.00	22,528,988.11	22,529
САДАШЊА ВРЕДНОСТ					
31. децембра 2024. године	2,970,260.57	26,361,927.19	584,852,000.00	614,184,187.76	614,184
31. децембра 2023. године	5,070,427.73	14,214,407.03	359,952,000.00	379,236,834.76	379,237

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 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 2024.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 01.01.2024.године исказани по процењеним вредностима, а новонабављена средства по набавним вредностима. На дан 01.01.2024.године извршена је процена вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалне имовине од стране екстерног проценитеља.

***Негативни ефекти** неких ставки исказали су одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 526.198.472,56 рсд (526.198 хиљада рсд) и трошкова на групи 582 у износу од 53.987.842,86 рсд, (53.988 хиљада рсд).

***Позитивни ефекти** књижени су укорист рачуна 330 у износу од 2.341.315.753,42 рсд, (2.341.316 хиљада рсд) и у корист прихода групе 682 у износу 221.242.131,08 (221.242 хиљада рсд).

Све набавке у току 2024. године исказане су по набавној вредности. У опрему су укључена средства чији је век употребе дужи од једне године.

Амортизација за некретнине, постројења, опрему и нематеријалну имовину равномерно се обрачунава на основицу коју чини за новонабављена средства набавна вредност умањена за резидуалну, а за средства која се вреднују по моделу ревалоризације ревалоризована набавна вредност, односно фер вредност умањена за резидуалну вредност, у складу са преосталим веком употребе, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог преосталог века трајања:

Промена амортизационих стопа није битно утицала на резултат пословања.

Табела за амортизацију 2024.године:

ГРУПЕ СРЕДСТАВА	Преостали век употребе за 2024.год.	Стопе амортизације
Грађевински објекти	2-64	1,56%-50%
Возила за јавни градски превоз	1-20	4,96%-100%
Теретна, специјална и путничка возила	1-18	5,66%-100%
Средства енергетике	1-30	3,23%-100%
Крупна сервисна опрема	1-20	4,98%-100%
Ситна сервисна опрема	1-15	6,67%-100%
Комуникациона опрема	1-6	16,44%-100%
Канцеларијска опрема	1-14	7,19%-100%
Остала опрема	1-16	6,09%-100%
Нематеријална имовина	1-5	14,29%-100%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

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

Табела за амортизацију 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%

***Залога**

У 2024.години истекло је заложно право по два основа, заложно право за потраживање од НИС-а (вредност 2.062.567 хиљада рсд.) и заложно право на потраживање код АИК Банке а.д. (вредност 3.400.000.хиљада рсд.).

Ново заложно право је за обезбеђење дугорочног кредита код АИК банке (вредност залогa 7.890.000.хиљада рсд.). Уговором о дугорочном кредиту за финансирање трајних обртних средстава број.10531204551582221 од 17.07.2024.године између АИК Банке а.д. и ЖКП ГСП „Београд“, као средство обезбеђења дата је залога на Право потраживања залогодавца (ГСП „Београд“) по Уговору о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника бр.ХХХIV-08-401.1-3 од 29.12.2023.године. Сва будућа новчана потраживања која ће залогодавац имати према Граду Београду по основу овог Уговара за 2025,2026,2027,2028,2029,2030 и 2031 годину са свим постојећим и будућим анексима су предмет залогa

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕДОСНОВНИХ 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 средтва која предузеће има, по набавној вредности и по структури садашње вредности:

Структура набавне вредности основних средстава:

Табела 1.

		у хиљадама РСД	
Категорије основних средстава		31.12.2024.	31.12.2023.
022	Грађевински објекти	7,422,766	7,823,410
023	Постројења и опрема	21,364,097	26,908,596
024	Инвестиционе некретнине	22,817	15,857
025 и 027	Некретнине, постројења, опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	319,995	288,952
026 и 028	Остале некретнине, постројења и опрема	149,582	165,626
029	Аванси за некретнине, постројења и опрему	7,632,048	3,443
УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА:		36,911,305	35,205,884

Структура садашње вредности основних средстава:

Табела 2.

		2024		2023	
Категорије основних средстава		Износ	Учешће у %	Износ	Учешће у %
022	Грађевински објекти	7,201,654	21.24	7,035,386	28.18
023	Постројења и опрема	18,862,775	55.62	17,696,623	70.88
024	Ивенстиционе некретнине	22,817	0.07	15,857	0.06
025 и 027	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине , постројења и опрема у припреми	178,017	0.52	201,232	0.81
026 и 028	Остале некр., постројења и опр.	13,802	0.04	13,802	0.06
029	Аванси за некр.,постр., и опрему	7,632,048	22.51	3,443	0.01
Укупно основна средства		33,911,113	100	24,966,343	100

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 2024.године

Табела 3.

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	+	022	023	024	025	026	027	028	029	02	01
	Стање 01.01.2024.	7,823,410	26,908,596	15,857	195,493	13,802	93,459	151,824	3,443	35,205,884	400,339
	Нове набавке	11,800	1,761,596	0	0	0	0	0	0	1,773,396	17,956
	Повећање улагања у туђим средствима	0	0	0	0	0	0	135,780	0	135,780	0
	Повећање инвестиција	0	0	0	0	0	229,131	0	0	229,131	224,900
	Инвестиционо одржавање о.с.	0	8,830	0	0	0	0	0	0	8,830	0
	Остала повећања -- инвестиције	99,682	89,171	0	0	0	0	0	0	188,853	0
	Повећање аванса	0	0	0	0	0	0	0	7,724,381	7,724,381	0
	Корекција по процени	-512,127	-7,135,451	6,960						-7,640,618	-6,482
	Искњижење улагања - пренос оснивачу и пренос на ванбилансу виденцију	0	0	0	0	0	0	-151,824	0	-151,824	0
	Расход	0	-268,646	0	0	0	0	0	0	-268,646	0
	Мањак	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Активирање инвес.-пренос на грађ.објекте	0	0	0	0	0	-99,682	0	0	-99,682	0
	Пренос на трошкове за услуге на текућем одржавању	0	0	0	0	0	-405	0	0	-405	0
	Активирање инвес. - пренос на опрему	0	0	0		0	-89,171	0	0	-89,171	0
	Активирање - инвестиционо одржавање О.С.	0	0	0	0	0	-8,830	0	0	-8,830	0
	Смањење аванса	0	0	0	0	0	0	0	-95,776	-95,776	0
	Заокружење	1	1	0	0	0	0	0	0	2	0
њ	Стање 31.12.2024.	7,422,766	21,364,097	22,817	195,493	13,802	124,502	135,780	7,632,048	36,911,305	636,713
II	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ										
	Стање 01.01.2023.	788,024	9,211,973	0	87,720	0	0	151,824	0	10,239,541	21,102
	Амортизација	204,548	2,370,156	0	54,258	0	0	135,780	0	2,764,742	8,492
	Корекција по процени	-771,461	-8,850,945	0	0	0	0	0	0	-9,622,406	-7,065
	Расход	0	-229,862	0	0	0	0	0	0	-229,862	0
	Мањак	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Искњижење улагања - пренос оснивачу и пренос на ванбилансу виденцију	0	0	0	0	0	0	-151,824	0	-151,824	0
	Заокружење	1	0	0	0	0	0	0		1	0
	Стање 31.12.2024.	221,112	2,501,322	0	141,978	0	0	135,780	0	3,000,192	22,529
III	САДАШЊА ВРЕДНОСТ	7,201,654	18,862,775	22,817	53,515	13,802	124,502	0	7,632,048	33,911,113	614,184
	Стање 31.12.2024.	7,201,654	18,862,775	22,817	53,515	13,802	124,502	0	7,632,048	33,911,113	614,184
	Стање 31.12.2023.	7,035,386	17,696,623	15,857	107,773	13,802	93,459	0	3,443	24,966,343	379,237

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Табела 4

Напомена : Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некртнине постројења и опрема у припреми, (групе рачуна 025 и 027) износе заједно 178.017 у хиљадама рсд за 2024.годину и 201.232. за 2023. годину.

		У 000 рсд	
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	НПО узети у лизинг	53,515	107,773
2.	НПО у припери	124,502	93,459
Укупно:		178,017	201,232

* 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 .у потпуности су амортизована и то у износу од 135.780. хиљада рсд. Трошкови амортизације улагања у туђим основним средствима износе 135.780.хиљада рсд

* Аванси за некретнине, постројења и опрему

Табела 5.

		У 000 рсд	
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Аванси за некретнине,постројења и опрему у земљи	142,363	3,443
2.	Аванси за некретнине,постројења и опрему у земљи у иностранству	7,489,685	0
Укупно:		7,632,048	3,443

Процена вредности НПО и нематеријалне имовине на дан 01.01.2024.године извршена је од стране Екстерног проценитеља.

***Негативни ефекти** неких ставки исказали су одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 526.198 хиљада рсд и трошкова на групи 582 у износу од 53.988 хиљада рсд .

***Позитивни ефекти** књижени су укорист рачуна 330 у износу од 2.341.316 хиљада рсд и у корист прихода групе 682 у износу 221.242 хиљада рсд.

*Све нове набавке у току 2024.године књижене су по набавној вредности.

Улагања у туђим средствима представљају улагања предузећа за одржавање некретнина постројења и опреме која су у својини Града Београда а која су дата предузећу на трајно коришћење без накнаде. Ова средства су издвојена на гупи рачуна 028 контног оквира.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2024.године

НАБАВКА НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Вредност нових набавки приказана у следећој табели у 2024.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.

Opis	Dobavljač	Datum fakture	Broj fakture	Iznos
Softver za unapređenje bezbednosnog upravljanja, radnih tokova i procesa u IKT	Controlit Networks doo	20.02.2024.	24-RN003000005	17,956,380.00
Nematerijalna imovina ukupno:				17,956,380.00
Tipski stambeni kontejner - na uglu ulica Dimitrija Tucovića i Varovničke	Beo Mimax doo	30.07.2024.	144000330	2,400,000.00
Terminusni objekti "Paviljoni" i Bačka"	Beo Mimax doo	08.10.2024.	144000505	9,400,000.00
Administrativni objekti ukupno:				11,800,000.00
Autobus Mercedes Sprinter 517 CDI (19+1 sedište) - 6 komada	SDT GROUP DOO	15.11.2024.	1-202082- 1-202085, 1-202187, 1-202188	73,893,960.00
Vozilo za prevoz invalida sa rampom Mercedes Sprinter 517 CDI (8+4 sedište) - 3 komada	SDT GROUP DOO	20.11.2024.	1-202102, 1-202210, 1-202169	36,178,800.00
Midi bus OTOKAR NAVIGO MEGA - 3 komada	SDT GROUP DOO	23.12.2024.	1-202183, 1-202181, 1-202182	54,905,400.00
Zglobni autobus BMC 320 PROCITY PLUS 18M CNG - 30 komada	Erste Leasing	20.12.2024.	20240025285-20240025737	1,382,560,184.00
Autobusi ukupno:				1,547,538,344.00
Kamion putar Iveco Daily 35S12D	Auto Čačak Komerc	28.02.2024.	IF24-00596	4,499,000.00
Viljuškar nosivosti 2,5 tone OSAKA-HANGCHA	Jugopromet	22.05.2024.	8/2024	3,695,000.00
Vatrogasna cisterna, Volvo FL 42R, tip VP 4000/400	Vatrosprem proizvodnja doo Beograd	21.08.2024.	1025/24	29,400,000.00
Teretno kombi vozilo Fiat Ducato L2H2 140 MultiJet - 7 komada	Autobus doo za trgovinu i usluge Novi Sad	09.08.2024.	24/03100292-24/03100298	34,790,000.00
Ostala vozila ukupno:				72,384,000.00
Mobilna mašina za obradu diskova - 3 komada	Eltec export-import doo Beograd	09.02.2024.	if-752/24	3,096,000.00
Krupne mašine za obradu ukupno:				3,096,000.00
Mašina za montažu i demontažu pneumatika BRIGHT LC 590D ter.	Pneutech doo Vrbas	17.04.2024.	if-20991/24	917,760.00

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Industrijska mašina za pranje vodom pod visokim pritiskom, sa uređajem za grejanje vode	Tecon sistem doo Beograd	19.06.2024.	24-390-000739	499,000.00
Industrijska mašina za pranje vodom pod visokim pritiskom, sa uređajem za grejanje vode	Tecon sistem doo Beograd	19.06.2024.	24-390-000738	499,000.00
Uređaj za proveru i dopunu klima uređaja EAD - X550	Centro Expert doo Vrčin	10.09.2024.	V105--2024	319,000.00
Uređaj za proveru i dopunu klima uređaja EAD - X550 - 4 komada	Centro Expert doo Vrčin	09.09.2024.	V104-2024	1,276,000.00
Uređaj za kontrolu, merenje i analizu sila kočenja sa obrtnim valjcima HOFMANN SNAP ON-SAFELANE TRUCK 416 i pratećom opremom	Marinkovic&Hofmann	21.10.2024.	FAR-1578-0/24	5,061,100.00
Mašina za montažu i demontažu pneumatika	Beo Mimax doo	05.11.2024.	144000556	1,190,000.00
Mašina za montažu i demontažu pneumatika	Beo Mimax doo	13.12.2024.	144,000,652	1,190,000.00
Krupna servisna oprema ukupno:				10,951,860.00
Hidraulična presa za izbijanje rukavaca 50t	Hidraulika inženjering KG doo Kragujevac	02.12.2024	81/2025	450,000.00
Sitne mašine za obradu ukupno:				450,000.00
Hidraulična dizalica na kolicima (krokodilska) - 5 komada	Marinkovic&Hofmann	26.04.2024.	FAR-584-0/24-FAR-587-0/24	961,500.00
Masina za pranje podova STAR-SC5100E	Correcto clean shop	30-04-24	24-RN005000485-24-RN005000487	900,000.00
Pneumatski udarni odvijač 1" - 10 komada	Premtec doo Petrovaradin	15.08.2024.	24-3006-00172 - 24-3006-00177	1,850,000.00
Sitna servisna oprema ukupno:				3,711,500.00
Uređaj za skladištenje podataka E7Y71A HPE 3PAR Store Serv 8000 SFF SAS Drive sa 24 hard diska	Digit doo Beograd	26.01.2024.	500-20/2024	1,999,990.00
Uređaj za skladištenje podataka - Synology DiskStation DS923+ 4-Bay NAS-5 komada	Telekomunikacije računari i servisi doo Beograd	05.02.2024.	24-300-000023	664,700.00
SERVER - HPE ProLiant DL380 GEN10 Plus 8SFF NC Configure-to-order Serv	Saga doo Beograd	08.03.2024.	IF24-00461	4,988,888.00
Napredna endoint zaštita servera i radnih stanica	Controlit Networks doo	18.03.2024.	24-RN003000010	27,962,840.00
Sistem za skladištenje podataka (SMART BACKUP)	Bit informacione tehnologije	28.03.2024.	24-RN002000041	10,976,000.00
DC (DATA CENTAR) Firewall, perimetarski firewall	Controlit Networks doo	28.03.2024.	24-RN003000012	28,474,000.00
Tablet računar Lenovo M10, laptop računar	Prointer-Web	23.04.2024.	1082-2024	141,880.00
SD-WAN HEADEND uređaj - 2 komada, SD-WAN BRANCH uređaj - 7 komada	Bit informacione tehnologije	15.04.2024.	24-RN002000051	17,956,394.00
ADC rešenje,Radware Alteon D-4208S Secure - 6G	Bit informacione tehnologije	18.04.2024.	24-RN002000057	10,481,356.00
Sistem za evidenciju radnog vremena na lokaciji "Kompleks Dorćol"	DBS KONSEL SECURITY	13.05.2024.	24-300-000207	4,226,793.00

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Laptop konfiguracija 1 - 7 komada	BG Elektronik servis	28.10.2024.	317-2024	643,860.00
Desktop konfiguracija 1 - 30 komada	BG Elektronik servis	19.11.2024.	349-2024, 376-2024	2,877,000.00
Laptop konfiguracija 3 - 2 komada	BG Elektronik servis	10.12.2024.	391-2024	300,000.00
Računarska oprema ukupno:				111,693,701.00
Frižider TECNODOM PERFECT 700TN - 2 komada, zamrzivač TECNODOM PERFECT 700BT - 2 komada	Žak doo Beograd	04.03.2024.	24-3000- 000140/1	656,800.00
Mašina za pranje crnog posuđa UF-M Energy, Winterhalter, omekšivač vode	Fimas doo Beograd	12.04.2024.	24-300- 000793	3,043,000.00
Nameštaj ukupno:				3,699,800.00
Automatska rampa sa led svetlosnom signalizacijom crveno/zeleno - funkcija semafora sa polugom automatske rampe	DBS KONSEL SECURITY	04.03.2024.	24-300- 000085	8,071,093.00
Ostala oprema ukupno:				8,071,093.00
UKUPNO:				1,791,352,678.00
U 000-MA RSD				1,791,353

СТРУКТУРА ИНВЕСТИЦИОНИХ НЕКРЕТНИНА

Из приложене табеле се види да је дошло до повећања инвестиционих некретнина у 2024.години у односу на предходну годину.

Табела 6

		У хиљадама рсд	
ОЈ/СП	НАЗИВ	31.12.2024.	31.12.2023.
Људски ресурси	Гаража 18м2 у приземљу	9,280	1,326
Људски ресурси	Гаража 18м2 у приземљу	1,404	1,404
Карабурма	Бензинска пумпа	1,821	1,659
СП Космај	Бензинска пумпа	1,603	1,546
СП Нови Београд	Бензинска пумпа	1,411	1,386
СП Нови Београд	Приземна пословна зграда	6,069	7,451
СП Земун	Бензинска пумпа	1,229	1,085
Укупно инвестиционе некретнине:		22,817	15,857

**НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА УЗЕТА НА 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.

У 2024.години није било нових набавки ових средстава већ је само вршена њихова амортизација која износи 54.258.хиљада рсд. Садашња вредност износи 53.515.хиљада рсд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

- ОПРЕМА ДОБИЈЕНА ИЗ ДОНАЦИЈА У 2024.ГОДИНИ

У 2024.години није било добијених основних средстава из донација.

Табела 7.

- МАЊАК ПО ПОПИСУ (због малих износа нису приказани скраћено у 000-ма рсд)

Табела 9

Погон/ој	Инвентарски број	Конто	Назив	Одлука о попису		Вредност			Датум расхода
				Датум	Број	Набавна	Исправка	Садашња	
Правни послови	35078	023107	Копир апарат тип ЗЕС-160	29.07.2024.	9356	119.18	1.61	118.19	30.06.2024.
Укупно:						119.18	1.61	118.19	

НАПОМЕНА БР.8

ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Дугорочни финансијски пласмани састоје се из следећих позиција:

Табела 1.

у хиљадама рсд			
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Учешће у капиталу осталих правних лица	20,423	20,423
2.	Дугороч.пласмани - синдикати	842	3,467
3.	Остали дугорочни финансијски пласмани	121,337	127,711
Укупно дугорочни финансијски пласмани:		142,602	151,601

*Учешће у капиталу осталих правних лица:

Табела 2.

у хиљадама рсд			
Назив и седиште	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2023.	Учешће %
Учешће у капиталу „Рекреатурс“ Бгд.	20,423	20,423	0.44

Напомена: Врднос учешћа у капиталу „Рекреатурса“ је непромењено у односу на 2023.годину

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

* **На контима – Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима**, књижене су позајмице синдикатима предузећа – део који доспева након истека једне године који у 2024.години износе **842** хиљаде рсд.

* **Остали дугорочни финансијски пласмани:**

Табела 3.

Опис	у хиљадама рсд	
	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2023.
Дугорочни стамбени кредити дати запосленим	660	709
Удружена средства за стамбену изградњу	273	273
Откуп станова - запослени	128,461	133,891
Пренос на краткорочне стамбене кредите	-36	-41
Пренос на краткорочне откуп станова	-8,020	-7,120
Заокружење	-1	-1
Укупно:	121,337	127,711

Ревалоризација потраживања за продате друштвене станове на дан 31.12.2024.

Под 31.12.2024.године, вршена је ревалоризација за продате друштвене станове:

- за уговоре закључене од 19. јула 1994. до 31. децембра 2024. године;
- за уговоре закључене од 01. новембра 1990. до 01. августа 1992. године.

1. За уговоре склопљене до 30.06.2024. године,

- коефицијенат ревалоризације је **0,020** ;

2. За уговоре склопљене до 01.08.1992. године,

- коефицијенат ревалоризације је **0,043** ;

Стање на конту 048704. за продате друштвене станове на дан 31.12.2024. године, након унете ревалоризације, увећано је за ревалоризациони износ, у висини од **2.520.** хиљада динара.

Стање на конту 048700. за дугорочне стамбене кредите дате запосленима-зајам, увећано је за ревалоризациони износ, коефицијентом **0,020.** у висини од **13.** хиљада 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 **8.057.** хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

ОБРТНА ИМОВИНА

Табела 1.

У 000-ма		
Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
Залихе	1,065,342	939,845
Потраживања по основу продаје	695,487	347,592
Остала краткорочна потраживања	711,366	237,208
Краткорочни финансијски пласмани	11,092	10,419
Готовина и готовински еквиваленти	182,395	37,585
Краткорочна активна временска разграничења	529,699	441,231
Укупно обртна имовина:	3,195,381	2,013,880

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 фактури добављача, транспортне и зависне трошкове.

Приликом пописа залиха резервних делова, материјала, алата, ситног инвентара, службене одеће и обуће, ауто гума - констатовано је обезвређење у износу од **179.736.** хиљада рсд. Утврђен је кало, растур, квар и лом ситног инвентара приликом пописа прехранбене робе на залихама у сектору за исхрану и смештај у износу од 913 хиљада рсд.

Стање на контима исправке вредности односи се на период од 2019. до 2024.године

У прилогу се налази табела структуре залиха у 2024 и 2023.г

ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ – УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД

Табела 1.

у хиљадама РСД		
ОПИС	31.12.2024.	31.12.2023.
Материјал	133,333	139,267
Резервни делови	759,679	704,617
Алат и инвентар	122,153	90,685
Материјал, резервни делови, алат и инвентар у обради доради и манипулацији	2,005	4,512
Заокружење	-1	-1
Укупно залихе:	1,017,169	939,080
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	48,173	658
Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0	107
Укупно:	1,065,342	939,845

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

ЗАЛИХЕ И ПЛАЋЕНИ АВАНСИ – СТРУКТУРА

Табела 2.

ОПИС	у хиљадама РСД	
	31.12.2024.	31.12.2023.
Материјал	142,876	149,109
Резервни делови	959,222	899,794
Алат и инвентар	376,623	330,673
Материјал, резервни делови, алат и инвентар у обради доради и манипулацији	2,009	4,512
Минус обезвређење залиха	-463,560	-445,007
Заокружење	-1	-1
Укупно залихе:	1,017,169	939,080
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	48,173	658
Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0	107
Укупно плаћени аванси:	48,173	765
Све укупно (залихе и плаћени аванси):	1,065,342	939,845

ПРЕГЛЕД ПЛАЋЕНИХ АВАНСА

Табела 3.

Редни број	Назив правног лица	Место	у хиљадама РСД	
			Износ аванса	Година уплате
1.	SDT GROUP	Београд	49,576	2024
2.	Erste Leasing doo	Београд	92,158	2024
3.	DBS KONSEL SECURITY SERVICE	Београд	629	2023
4.				
Укупно 029			142,363	
1.	MIM COMMERCE DOO	Београд	25,108	2024
2.	GUMA CENTAR	Петровац на Млави	14,381	2024
3.	Erste Leasing doo	Београд	3,726	2024
4.	EPS DISTRIBUCIJA	Београд	849	2024
5.	KOMPANIJA NOVOSTI	Београд	965	2024
6.	DBS KONSEL SECURITY SERVICE	Београд	640	2024
Остало			2,504	
Укупно 150			48,173	
Све укупно:			190,535	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

ПРЕГЛЕД ПЛАЋЕНИХ АВАНСА У ИНОСТРАНСТВУ

Табела 4.

конто 029010				
Редни број	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1.	BOZANKAYA OTOMOTIV MAKINA IMALAT ITHALAT VE IH RACAT	Ankara,Turska	7,489,685	2024
Све укупно:			7,489,685	

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА
(конто 029 и конто 150)

Табела 5.

у хиљадама РСД			
Редни број	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	189,537	99.48
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године	998	0.52
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Дати аванси старији од 3 године		
Укупно:		190,535	100

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПЛАЋЕНИХ АВАНСА У ИНОСТРАНСТВУ

Табела 6.

у хиљадама РСД			
Редни број	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	7,489,685	100.00
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године		
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Дати аванси старији од 3 године		
Укупно:		7,489,685	100

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.10

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У билансу стања исказан је износ потраживања по основу продаје (Купци у земљи) од **695.487**. хиљада рсд (податак за 2024.годину). Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи **790.519**. хиљада рсд, а исправка вредности **95.032**. хиљада рсд. Бруто износ потраживања од купаца у иностранству износи **36.508**.хиљада рсд, а исправка вредности **36.508** хиљада рсд. Нето износ потраживања од купаца у иностранству је **0** хиљада рсд (у потпуности су дата на исправку вредности), податак за 2024.годину.

Табела 1.

Ред.бр	Опис	У хиљадама рсд	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1	Укупно купци у земљи	695,487	345,144
2	Укупно купци у иностранству	0	2,448
3	Укупни потраживања по основу продаје	695,487	347,592

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ – СТРУКТУРА

Табела 2.

Ред.бр	Опис	У хиљадама рсд	
		31.12.2024.	31.12.2023.
	Купци у земљи	790,519	454,724
	Исправка вредности купаца у земљи	-95,032	-109,580
1	Укупно купци у земљи	695,487	345,144
	Купци у иностранству	36,508	49,414
	Исправка вредности купаца у иностранству	-36,508	-46,966
2	Укупно купци у иностранству	0	2,448
1+2	Укупно купци	695,487	347,592

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

ПОРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

Табела 3.

Опис	У хиљадама РСД
1. Укупна потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2024. износила су	695,487
2. Бруто износ потраживања од купаца у земљи износи	790,519
3. Исправка вредности потраживања од купаца у земљи износи	95,032

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

***Од укупног броја послатих ИОС образаца:**

Табела 4.

Опис	Износ у хиљадама РСД	%
Усаглашено је	703,283	99.50
Није усаглашено - купци нису вратили оверено обрасце ИОС	3,175	0.45
Није усаглашено - купци који су тужени и којима су обрасци ИОС слати поштом нису те обрасце оверили и вратили.	0	0.00
Укупно:	706,458	100%

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

Табела 5.

У хиљадама РСД				
Р.б	Назив купца и место	Износ	Усаглашено	Неусаглашено
1.	Секретаријат за јавни превоз	582,378	582,378	0
2.	Цетин	120	120	0
3.	Секретаријат за социјалну заштиту	9,962	9,962	0
4.	Цент. за смештај и дн.бор.деце омет.у раз	14,585	14,585	0
5.	Инфо медиа доо	1,852	1,852	0
6.	ЖКП „Градска чистоћа“	2,358	2,358	0
7.	ГБУ Секретаријат за посл.одбране,ванр.ситуац.и координацију	616	616	0
8.	ЖКР Beogradski vodovod i kanalizacija	299	299	0
9.	СП Ласта	7,936	7,936	0
10.	ЖКР Beograd put	122	122	0
11.	Секретаријат за образовање и деч.зашт.	75,469	75,469	0
12.	NIS Novi sad Promet	110	110.00	0
Укупно:		695,807	695,807	0

**СТАРОСНА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ
(Бруто вредност)**

Табела 6.

Р.6	Назив старосне групе	Износ у хиљадама РСД	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела за наплату	689,007	87.16
2.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао до три месеца	6,420	0.81
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	2,015	0.25
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	7,551	0.95
6.	Потраживања од купаца чији је рок протекао од две до три године	3,004	0.38
7.	Потраживања од купаца чији је рок наплате старији од три године	82,522	10.44
Укупно:		790,519	100

Напомена: Планирана је измена Правилника о рачуноводству у делу који описује члан 105. у смислу продужења рока преноса краткорочних потраживања која нису наплаћена на појединачну исправку вредности на терет расхода на крају пословне године, са 60 на 90 дана од дана доспелости, онако како се и приказује у табели.

ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВЦИ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

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

Табела 7.

Р.6	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Стање на дан 01.01.	156,546	218,991
2	Нове исправке у току године	6,509	19,121
3	Наплата предходно исправљених потраживања	-31,516	-81,566
Стање на крају године:		131,539	156,546

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

Табела 8.

Р.6	Опис	Број купаца	Износ
1.	Купци са салдом (2+3+4=1)	121	790,519
2.	Усаглашено 100%	33	703,280
3.	Усаглашено делимично	1	3
4.	Није усаглашено	87	87,236

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

Табела 9.

	у хиљадама РСД
1. Укупна потраживања од купаца у иностранству на дан 31.12.2024.	0
2. Бруто износ потраживања од купаца у иностранству	36,508
3. Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству разлика у заокруживању	36,508 0

СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

Табела 10.

Р.бр	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела на наплату	0	0.00
2.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао до три месеца	0	0.00
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	0	0.00
5.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од једне до две године	0	0.00
6.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од две до три године	36,508	100.00
7.	Потраживања од купаца чији је рок старији од три године	0	0.00
Укупно потраживања од купаца у иностранству:		36,508	100

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

Табела 11.

Р.бр	Опис	Број купаца	Износ
1.	Купци са салдом (2+3+4=1)	0	0
2.	Усаглашено 100%	0	0
3.	Усаглашено делимично	0	0
4.	Није усаглашено	1	36,508

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Табела 12.

		У 000 -ма РСД	
Р.бр	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
I	Укупно купци у земљи:	695,487	345,144
II	Укупно купци у иностранству:	0	2,448
III	Укупно купци:	695,487	347,592

НАПОМЕНА БР.11

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Р.б.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Потраживања за камате	0	915
2	Потраживања од запослених	3,242	3,271
3	Потраживања од државних органа по основу текућих субвенција	250,000	0
4	Накнаде зарада које се рефундирају	27,633	25,313
5	Потраживања по основу наканде штета	103,682	184,570
6	Остала краткорочна потраживања	0	0
7	Потраживања за више плаћен ПДВ	326,593	22,784
8	Заокружење	1	0
Укупно остала потраживања :		711,151	236,853
8	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	215	355
Укупно друга потраживања:		711,366	237,208

ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА – СТРУКТУРА

Табела 2.

		У хиљадама РСД	
Р.б.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
I	Потраживања за камате	0	915
II	Потраживања од запослених		
	Потраживања од запослених	5,960	6,005
	Исправка вредности потраживања од запослених	-2,718	-2,734
	Укупно потраживања од запослених:	3,242	3,271
III	Потраживања од државних органа по основу текућих субвенција	250,000	0
IV	Зараде које се рефундирају		
	Накнаде зарада које се рефундирају	27,633	25,313
	Исправка вредности наканда зарада које се рефундирају	0	0
	Укупно накнаде зарада које се рефундирају	27,633	25,313
V	Потраживања по основу наканде штета		
	Потраживања по основу наканде штета од осигуравајућих друштва	103,682	184,570
	Исправка вредности потр.од друштва за осигурање	0	0
	Укупно потраживања по основу наканде штета	103,682	184,570
VI	Остала краткорочна потраживања		
	Остала краткорочна потраживања	193,502	193,763
	Исправка вредности ост.краткор.потраж.	-193,502	-193,763
	Укупно остала краткорочна потр.	0	0
VII	Потраживања за више плаћен ПДВ	326,593	22,784
	Заокружење	1	0
	Укупно остала потраживања I+II+III+IV+V+VI+VII:	711,151	236,853
VIII	Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	215	355
IX	Укупно друга потраживања:	711,366	237,208

I. Потраживања за камате: Купци „Масел“ груп д.о.о. = 915 хиљада рсд. 2023.године , у 2024.години стање је нула.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године
II. Потраживања од запослених

Табела 3.

		У хиљадама РСД	
Р.б	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Потраживања од запослених за службени пут	88	88
2.	Потраживања од запослених по основу штета причињених послодавцу	669	800
3.	Потраживања од запослених по основу мањкова	13	13
4.	Потраживања од запослених по основу закупа стана	2,466	2,364
5.	Сумњива и спорана потраживања од запослених	2,718	2,734
6.	Остала потраживања од запослених	6	6
7.	Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања од запослених	-2,718	-2,734
Укупно потраживања од запослених:		3,242	3,271

III. Потраживања од државних органа по основу текућих субвенција износи 250.000 - хиљада рсд.**IV. Потраживања за накнаду зараде која се рефундира**

Табела 4.

		У хиљадама РСД	
Р.б	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Боловање преко 30 дана.	22,131	21,421
2.	Породиљско боловање	0	0
3.	Инвалиди рада друге категорије	5,502	3,892
4.	Потраж.за накн.зар.инвалида рада II и III категорије по тужби	0	0
5.	Исправка вредности	0	0
Укупно:		27,633	25,313

V. Потраживања по основу накнаде штета од осигуравајућих друштва („Дунав“, и „Триглав“ из Београда, Д.Д.О.П. „Нови Сад“ и други.), износе **103.682.** хиљада рсд а произилазе од вршења основне делатности предузећа.

VI. 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 31.12.2024. када се утврђују и

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

књиже курсне разлике на главни дуг и камату која, за посматрани извештајни период, износи **261** хиљада рсд.
У прилогу се налази табела за стамбену задругу Шумадија:

Табела 5.

Опис	Вредност спора у ЕУР	Среедњи курс ЕУР на дан 31.12.2023.	Вредност на дан 31.12.2023.г.у рсд	Среедњи курс ЕУР на дан 31.12.2024.	Вредност на дан 31.12.2024.г.у рсд	Курсна разлика
Основни дуг	1,514,180.17	117.1737	177,422,092.99	117.0149	177,181,641.17	240,451.81
Камата	131,141.11	117.1737	15,366,289.08	117.0149	15,345,463.87	20,825.21
Укупан дуг	1,645,321.28		192,788,382.07		192,527,105.05	261,277.02
Судски трошкови			975,000.00		975,000.00	
Све укупно:			193,763,382.07		193,502,105.05	
У 000-ма рсд			193,763		193,502	261

VII. Потраживања за више плаћен ПДВ

Табела 6.

		У хиљадама РСД	
Р.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	ПДВ по општој стопи	18,817	17,728
2	ПДВ по посебној стопи	5,619	5,056
3	Потраживања за више плаћен ПДВ	302,157	0
	Укупно :	326,593	22,784

VIII. 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 **119 хиљада рсд** односи се на преплату по основу Накнаде за истицање фирме на пословном простору код општине Палилула, која ће бити искоришћена у будућем приходу. Укупан износ ових потраживања на дан 31.12.2024.године износи **215** хиљада рсд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.12

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У следећој табели су блже приказани краткорочни финансијски пласмани:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
ОПИС		31.12.2024.	31.12.2023.
I	Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
	Синдикат „ РАЈ-ГСП,,	410	410
	Укупно:	410	410
II	Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи		
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - СИНДИКАТИ	2,625	2,848
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - кредити	36	41
	Део осталих дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године - станови	8,020	7,120
	Менице дате на наплату	0	9,463
	Исправка врености меница датих на наплату	0	-9,463
	Заокружење	1	0
	Укупно:	10,682	10,009
III	Све укупно:	11,092	10,419

Услови Уговора о зајму ГСП,,Београд“ својим синдикатима који се отплаћују у ратама током 2024.и 2023.године приказани су у следећим табелама у 000-ма рсд

Табела бр.2.

САМОСТАЛНИ СИНДИКАТ					У 000-ма рсд				
ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2024.	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
1,636	1,309	327	20.08.2017.	109	7 месеци (01.08.18-31.01.2019)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једномесечни. Белибор)	феб/2019	Уг.бр.9598/08.08.2018
1,636	1,309	327							
остатак дуга	1,636								

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

СИНДИКАТ РАДНИКА ЗАПОСЛЕНИХ У ГСП					У 000-ма рсд				
ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2024.	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
545	436	109	29.12.2017.	37	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једномесечни. Белибор)	јул/2018,фебру./2019.	Уг.Бр.16411/29.12.2017, анекс 9600/8.8.2018.
545	436	109	20.08.2018.	37	7 месеци(1.8.2018.-31.1.2019.)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једномесечни. Белибор)	јул/2018,фебру./2019.	Уг.9599/08.08.2018.
1,090	872	218							
Остатак дуга	1,090								

СИНДИКАТ НЕЗАВИСНОСТ					У 000-ма рсд				
ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2024.	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
741	444	296	29.12.2017.	37	6 месеци(01.01.18-30.06.18)	54	КАМАТА* (просечна маржа3,8%+једномесечни. Белибор)	јул/2018	уг.Бр.16412/29.12.2017, анекс 1. 9585/8.8.2018.
741	444	296							
Остатак дуга	740								

СИНДИКАТ РАЈ					У 000-ма рсд				
ИЗНОС ПОЗАЈМИЦЕ/стање дуга на дан 31.12.2024	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
410	—	410	Стари дуг						

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.13

ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Менице као средство обезбеђења плаћања издате су :

- по основу новчаних позајмица од јавних предузећа
- по основу уговора о дозвољеном прекорачењу по текућим рачунима и по основу готовинских кредита 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 31.12.2024.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 **117,0149 рсд за еур**.

Стање готовине на дан састављања биланса је **182.395** хиљада рсд.и **37.585** хиљада рсд на дан 31.12.2023.године.

У прилогу је приказана структура готовинских еквивалената и готовине:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Р.б	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Хартије од вредности - готовински еквиваленти	0	0
2.	Текући рачуни	169,661	8,203
3.	Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
4.	Благајна	0	2,511
а	Благајна прихода - саобраћај	0	106
б	Благајна прихода - Београд плус	0	2,405
5.	Девизни рачуни	2,128	7,655
6.	Девизни акредитиви	0	0
7.	Девизналагајна	0	0
8.	Остала новчана средства	10,605	19,216
9	Заокружење	1	0
Укупно 1+2+3+4+5+6+7+8:		182,395	37,585

НАПОМЕНА БР.14

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, трошкови по споразумима између предузећа, ЕПСа и Београдског електрана. АВР се раздужује наредне године, квартално, евидентирањем на одговарајућим контима расхода.

Активна временска разграничења исказана су у Билансу стања у износу од **441.231 хиљада рсд у 2023.години и 529.699. хиљада рсд у 2024.години**.

Структуру активних временских разграничења дајемо у наставку...

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Табела 1.

Крткорочна активана временска разграничења			
Р.б	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Унапред плаћена премија осигурања возила	84,608	78,780
2.	Унапред плаћена премија осигурања - каско	197,585	141,206
3.	Унапред плаћена премија осигурања -имовина	0	0
4.	Унапред плаћени остали трошкови	0	11,859
5.	Остала активна временска разграничења	198,517	209,386
6.	Остали разграничени трошкови по основу обавеза	48,989	
I	Укупно:	529,699	441,231

Дугорочна активана временска разграничења			
Р.б	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
6.	Остали разграничени трошкови по основу обавеза	10,591	0
II	Укупно:	10,591	0

Укупно активна временска разграничења I+II		540,290	441,231
---	--	----------------	----------------

НАПОМЕНА БР.15

ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У ванбиласној евиденцији предузећа евидентирају се ставке као што су: (значајнији износи) право коришћења градског грађевинског земљишта, укњижење zaloжног права, дате менице , потраживања за маркице за превоз, карте за ноћни превоз, бонови за исхрану запослених – ИД картица, материјал примљен у ускладиштење и чување, средства у јавној својини града Београда дата на коришћење без накнаде...

*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.ХХХИИ-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.**

* Дате менице :

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

- Дате менице књижене су у вредности **15.872.073. хиљада рсд.**

* 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 **28.153. хиљада рсд.**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

***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).

***Средства у јавној својини града Београда**

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 врдности од **6.168.021. хиљада рсд**

*** Укњижење заложног права предузећа**

Током године истекле су две залоге и то перема НИСУ тј. АИК банци у износу 2,062.567.хиљада рсд и друга такође према АИК банци у износу 3.400.000.хиљада рсд.

Уговором о дугорочном кредиту за финансирање трајних обртних средстава број.10531204551582221 од 17.07.2024.године између АИК Банке а.д. и ЖКП ГСП „Београд“, као средство обезбеђења дата је залога на Право потраживања залогодавца (ГСП „Београд“) по Уговору о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника бр.ХХХIV-08-401.1-3 од 29.12.2023.године. Сва будућа новчана потраживања која ће залогодавац имати према Граду Београду по основу овог Уговара за 2025,2026,2027,2028,2029,2030 и 2031 годину са свим постојећим и будућим анексима су предмет залогe. Вредност залогe на дан 31.12.2024.године је **7.890.000.хиљаде рсд.**

Прилог је следећа табела:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Р.б.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Право коришћења градског грађевинског земљишта	14,436,409	14,436,409
2	Дате менице	15,872,073	2,811,755
3	Потраживања за маркице за превоз	298,734	298,734
4	Карте за ноћни превоз	8,525	8,525
5	Бонови за исхрану радника ИД картица	28,153	29,063
6	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,351
7	Укњижење заложног права на потраживање НИС	0	2,062,567
8	Укњижење заложног права АИК Банка а.д.	0	3,400,000
9	Укњижење заложног права АИК Банка а.д.	7,890,000	0
10	Укњижење примљених меница и гаранција (рсд)	2,334,449	2,654,606
11	Укњижење примљених меница и гаранција (еур)	0	214,978
12	Остала имовина код других субјеката - хотел Тучепи	14,904	14,904
13	Опрема код других субјеката хотел Тучепи	2,118	2,118
14	Средства у јавној својини града Београда дата на коришћење без накнаде	6,168,021	6,016,198
15	Заокружење	1	0
Укупно:		47,084,738	31,981,208

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

БИЛАНС СТАЊА - ПАСИВА

НАПОМЕНА БР.16

КАПИТАЛ

Табела 1.

		У000 рсд	
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Основни капитал	38,427,643	38,427,643
2	Уписани а неуплаћени капитал	0	0
3	Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добити по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	6,728,495	5,489,315
4	Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата	-193,043	-199,068
5	Губитак	-36,639,014	-34,941,297
6	Свега капитал:	8,324,081	8,776,593

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 31.12.2024.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.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

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

ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Табела 2.

		У хиљадама РСД	
Р.б.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Државни капитал-остала опрема	3,578,837	3,578,837
2.	Државни капитал-транспортна средства	23,451,285	23,451,285
3.	Остали Државни капитал	298	298
4.	Државни капитал - поклон	103,404	103,404
5.	Средства стамбене изградње (1,3% ФЗП за потребе становања	508,507	508,507
6.	ФЗП за друге потребе и Рекреатурс	20,642	20,642
7.	Д.Ф. за изградњу станова (Моше Пијаде)	26,898	26,898
8.	Фонд заједничке потрошње за потребе становања	111,614	111,614
	Укупно неновчани капитал:	27,801,485	27,801,485
9.	Новчани капитал	9,343,000	9,343,000
	Укупно:	37,144,485	37,144,485
10.	Остали основни капитал (имовина која ће бити у власништву Скупштине града)	1,283,158	1,283,158
	Укупно :	38,427,643	38,427,643

Рекапитулација

		У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
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	9,343,000
б.	Неуплаћени	0	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.17

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

У хиљадама РСД			
Ред.бр.	Опис	2024	2023
1	Почетно стање:	5,489,315	5,752,162
2	Повећања у току године	2,420,245	19,451
3	Смањења у току године	-1,181,065	-282,298
Укупно:		6,728,495	5,489,315

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ НА ДАН 31.12.2024.ГОДИНЕ

У 000-ма рсд

КЛАС А	КОНТО	ПОЧЕТНО СТАЊЕ 01.01.2024.	ПРОЦЕНА			Стање после процене 01.01.2024.	Укидање у 2024.		СТАЊЕ 31.12.2024 .
			Промена ревалоризациони х резерви ПОВЕЋАЊЕ	Промена ревалоризациони х резерви СМАЊЕЊЕ	Укидање 15 % у корист одложени х пореских обавеза		Према веку употребе	Расход	
1	2	3	4	5	6	7(3+4-5-6)	8	9	10(7-8-9)
1	330030	90,867	213,660	0	-32,049	272,478	-7,141	0	265,337
2	330040	3,784	0	0	0	3,784	0	0	3,784
3	330050	899,629	107,048	-99,587	-1,119	905,971	-19,551	0	886,420
4	330060	2,267,848	90,752	-321,001	34,537	2,072,136	-52,847	0	2,019,289
5	330070	516,738	38,200	-36,382	-273	518,283	-20,971	0	497,312
6	330080	77,282	15,129	-190	-2,241	89,980	-3,460	0	86,520
7	330090	485,692	269,656	0	-40,448	714,900	-22,088	0	692,812
8	330201	504,924	517,367	-21,103	-74,440	926,748	-40,790	-6,071	879,887
9	330202	52,658	144,295	0	-21,644	175,309	-20,487	0	154,822
10	330203	413,392	717,561	-40,339	-101,583	989,031	-41,062	-17,140	930,829
11	330212	1,752	40,606	-78	-6,079	36,201	-7,399	0	28,802
12	330213	147,973	84,076	-207	-12,580	219,262	-12,680	0	206,582
13	330214	7,664	9,998	-1,841	-1,224	14,597	-11,731	0	2,866
14	330215	16,510	41,358	-5,276	-5,412	47,180	-8,373	-18	38,789
15	330216	146	546	0	-82	610	-258	0	352
16	330217	848	7,016	-179	-1,026	6,659	-2,467	-13	4,179
17	330218	21	106	-8	-15	104	-71	0	33
18	330219	3	215	0	-32	186	-29	0	157
19	330220	80	3,037	-1	-455	2,661	-1,080	-10	1,571
20	330221	106	3,034	0	-455	2,685	-297	0	2,388
21	330222	844	37,518	-6	-5,627	32,729	-7,503	-71	25,155
22	330223	552	0	0	0	552	0	0	552
23	330300	0	136	0	-20	116	-61	0	55
Заокружење		2	2		-1	3	0	-1	2
УКУПНО:		5,489,315	2,341,316	-526,198	-272,268	7,032,165	-280,346	-23,324	6,728,495

НАПОМЕНА БР.18

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

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		2024	2023
	Почетно стање - губитак	199,068	211,937
1.	Актуарски добици по основу планова дефинисаних примања	-6,025	-12,869
2.	Актуарски губици по основу планова дефинисаних примања	0	0
	Укупно губитак :	193,043	199,068

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.19

ГУБИТАК

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
I	ПРОМЕНЕ У ТОКУ ГОДИНЕ НА КОНТУ ГУБИТКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	2024	2023
	Почетно стање - губитак ранијих година	34,121,598	29,486,165
	Губитак за 2023.годину / 2022.годину.	819,699	4,905,984
	Укупно:	34,941,297	34,392,149
	Задужење приликом прекњижавања за опративни лизинг	0	0
	Искњижење непокретности по основу расхода за друштвене станове	0	0
	Укидање ревалоризационих резерви према веку употребе	-280,346	-270,551
	Заокружење и исправка мањих грешака		
	Укупно:	34,660,951	34,121,598
	Губитак текуће године - НЕТО	1,978,063	819,699
	Укупан губитак:	36,639,014	34,941,297
II	СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА ЗА 2022 и 2021. ГОДИНУ - ГУБИТАК	2024	2023
	Пословни губитак	1,045,953	816,203
	Губитак из финансирања	1,544,966	800,213
	Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха - губитак	-22,366	-16,510
	Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха - губитак	6,511	19,349
	Остали приходи	-551,198	-828,221
	Остали расходи	160,120	128,212
	Укупно губитак из редовног пословања пре опорезивања	2,183,986	919,246
	Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих година	-3,965	0
	Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	0	20,686
	Губитак пре опорезивања	2,180,021	939,932
	Одложени порески приходи периода	-201,958	-120,233
	Нето губитак:	1,978,063	819,699

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У 000-ма рсд

Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
Дугорочна резервисања	2,498,681	2,530,373
Дугорочне обавезе	9,892,975	1,987,850
Дугорочна псивна временска разграничења	0	0
Укупно:	12,391,656	4,518,223

НАПЕМЕНА БР.20

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Табела 1.

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
	Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	810,981	746,588
	Резервисања за јубиларне награде	1,265,100	1,183,156
	Заокружење	0	0
I	Укупно резервисања за накнаде и друге бенифиције запосленима	2,076,081	1,929,744
	ГСУЛ Резервисања за трошк.грађ.спорова према ГСП	1,697	515
	ПСУЛ Резевисања за трошкове привредних спорова према гсп	29,264	134,881
	Трошкови накнаде штета од ГСП-а	51,819	49,169
	РСУЛ Резервисања за трошкове радних спорова према ГСП	339,820	416,064
II	Укупно резервисања за трошкове судских спорова	422,600	600,629
I+II	Укупно дугорочна резервисања:	2,498,681	2,530,373

Преглед кретања дугорочних резервисања у 2024.години

Табела 2.

Ред.бр.	Опис	Јубиларне награде	Отпремнине	Судски спорови	Укупно
1.	Стање 01.01.2024.	1,183,156	746,588	600,629	2,530,373
2.	Корекција стања на дан 01.01.2024.	0	0	0	0
3.	Нова резерисања у току године	169,395	138,909	67,782	376,086
4.	Укидање резервисања у току године	-83,947	-71,995	-245,812	-401,754
5.	Актуарски добици	-3,504	-2,521	0	-6,025
6.	Пренос на краткорочне финансијске обавезе	0	0	0	0
7.	Заокружење	0	0	1	1
Стање 31.12.2024.		1,265,100	810,981	422,600	2,498,681
Отпремнине и јубиларне награде		2,076,081			

АКТУАРСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2024.ГОДИНУ

Извештај Актуара заснован је на примени одредби Међународног рачуноводственог стандарда 19 – Примања запослених а примењен је на и дан 31.12.2024. године.

***Законска регулатива**

Законом о рачуноводству дефинисана је обавеза примене Међународних рачуноводствених стандарда – МРС.

- Отпремнине

Послодавци су у дужни да исплате отпремнину за одлазак у пензију чија је висина дефинисана Законом о раду. Члановима 19, 19а, 19б и 19в Закона о пензијском и инвалидском осигурању утврђено је да запослени стиче право на старосну пензију:

- кад наврши 65 година живота и најмање 15 година стажа осигурања;
- кад наврши 45 година стажа осигурања.

Изузетно од претходне одредбе закона, запослена жена која наврши најмање 15 година стажа осигурања, стиче право на старосну пензију кад наврши 63 године и 10 месеци (у 2025. години).

Запослени стиче право на превремену старосну пензију кад наврши најмање 40 година стажа осигурања и најмање 60 година живота. Чланом 119. Закона о раду утврђено је да је Послодавац дужан да исплати у складу са општим актом запосленом отпремнину при одласку у пензију, најмање у висини две просечне зараде. Под просечном зарадом сматра се просечна зарада у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику. Према одредбама Закона о порезу на доходак грађана, неопорезиви део отпремнина приликом одласка у пензију је износ који је као најнижи утврђен Законом о раду.

- Јубиларне награде

Чланом 120. Закона о раду утврђено је да се Општим актом, односно уговором о раду може да утврди право на исплату јубиларних награда. Према томе, исплата јубиларних награда није обавезна према законским прописима. Општим актом, односно уговором о раду може да се утврди право на јубиларну награду за одређен број година проведених у служби.

Захтеви Међународног рачуноводственог стандарда 19

Примања запослених су сви видови накнада које ентитет даје запосленима у замену за извршени рад или за престанак радног односа. Рачуноводствено обухватање и обелодањивање бенефиција запослених представља основни циљ Међународног рачуноводственог стандарда 19. Стандардом се од ентитета захтева да призна:

- Обавезу онда када је запослени радио како би добио примања која ће бити исплаћена у будућности и
- Расход онда када ентитет остварује економске користи од рада који је остварио запослени у замену за примања. Ентитет на тај начин треба да призна обавезу за примања која ће настати у будућности (нпр. у тренутку одласка у пензију), а расход у тренутку када користи резултате рада запосленог (односно у садашњем тренутку). Бенефиције запослених се могу поделити у четири главне групе:
 - Краткорочна примања
 - Примања по престанку запослења
 - Остала дугорочна примања
 - Примања за раскид радног односа (отпремнине)

МРС 19 у параграфу 160 одређује да отпремнине (на начин како их дефинише Стандард) не укључују примања запослених која проистичу из прекида запослења на захтев запосленог без постојања понуде ентитета или због обавезног одласка у пензију, зато што су таква примања, примања по престанку запослења. Према томе, законске отпремнине у Србији представљају примања по престанку запослења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Имајући у виду да према одредбама закона ентитет има обавезу да исплати тачно одређени износ примања запосленом и да сав актуарски ризик пада на ентитет ова примања су по свом карактеру Планови дефинисаних примања.

Обрачун за планове дефинисаних примања је сложен јер се захтева актуарске претпоставке за одмеравање обавеза и расхода и овде постоји могућност остварења актуарских губитака и добитака. Обавезе се мере по дисконтованој основи због тога што оне могу да буду измирене много година након што су запослени извршили повезане услуге.

Делови Стандарда којим су дефинисане остале дугорочне бенефиције дају основу за рачуноводствено обухватање бенефиција запослених које се у Србији често рачуноводствено обухватају. У питању су исплате јубиларних награда.

Исплата јубиларних награда није обавезна према законским прописима. Закон о раду је предвидео да ентитет општим актом, односно уговором о раду може да утврди право на јубиларну награду за одређен број година проведених у служби, као и друга примања.

У случају да је ентитет својим актом предвидело исплату ове бенефиције њено рачуноводствено обухватање је истоветно као код обухватања отпремнина за одлазак у пензију, односно применом актуарских техника обрачуна.

ЕЛЕМЕНТИ ОБРАЧУНА**Подаци на којима се заснива обрачун**

Подаци који су коришћени за сврхе обрачуна, а који представљају персоналну евиденцију запослених на дан 31.12.2024. године добијени су од стручних служби Друштва.

Основица за обрачун отпремнина

Интерним актом је прописано да је Послодавац дужан запосленом да исплати, односно 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 запосленог или три просечне бруто зараде у граду Београду према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, уколико је то повољније за запосленог.

Основица за обрачун јубиларних награда

Послодавац може да обезбеди јубиларну награду запосленима поводом јубиларних година рада у компанији. Јубиларном годином рада сматра се - десета, петнаеста, двадесета, двадесет пета, тридесета, тридесет пета, четрдесета и четрдесет пета година рада у Друштву.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Јубиларна награда се исплаћује запосленима и то:

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

Коришћене претпоставке у обрачуну

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

Дисконтна стапа 5,47%	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 стопа је утврђена на нивоу од 5,47%
Стопа раста зарада 3,0%	Утврђена је на нивоу дугорочне стопе инфлације од 3,0% (пројекција за две године унапред, извор: НБС)
Стопа флукуације 6,78%	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 стопа флукуације од 6,78% .
Вероватноћа доживљења (морталитет)	За израчунавање вероватноће коришћене су детаљне таблице морталитета за Републику Србију у периоду 2018-2022, које је објавио Републички завод за статистику Републике Србије

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

РЕЗУЛТАТИ ОБРАЧУНА

Отпремнине и јубиларне награде

Садашња вредност будућих обавеза за отпремнине и јубиларне награде на дан 31.12.2024. године је приказана у наставку.

Обрачун за:		рсд у 000-ма	Краткорочни део	Дугорочни део
1	Отпремнине	810,981	231,883	579,098
2	Награде:	1,265,100	226,739	1,038,361
	10 година	63,329	5,765	57,564
	15 година	63,560	10,342	53,219
	20 година	116,356	29,456	86,900
	25 година	250,765	48,716	202,049
	30 година	331,417	65,504	265,913
	35 година	279,257	37,261	241,995
	40 година	157,627	29,695	127,932
	45 година	2,789	0	2,789
1+2	Укупно:	2,076,081	458,622	1,617,459

Дугорочна резервисања

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

Обрачун у 000- ма рсд	31.12.2024	31.12.2023
Отпремнине	810,981	746,588
Награде	1,265,100	1,183,156
Укупно:	2,076,081	1,929,744

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Промене на дугорочним резервисањима у току 2024. године са ефектима који су настали током периода приказане су у следећој табели:

Резервисања за обавезу по основу отпремнина	
Обрачун	Резултат у 000-ма рсд
А.Почетно стање са исплатама у 2024.години	674,593
Б.Садашња вредност отпремнина на дан 31.12.2024. - крајње стање	810,981
Актуарски добитак/губитак	(2,521)
Нето ефекат промене обавезе	136,388

Резервисања за обавезу по основу јубиларних награда	
Обрачун	Резултат у 000-ма рсд
А.Почетно стање са исплатама у 2024.години	1,099,209
Б.Садашња вредност отпремнина на дан 31.12.2024. - крајње стање	1,265,100
Актуарски добитак/губитак	(3,504)
Нето ефекат промене обавезе	165,891

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.21

ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1	Дугорочни кредити код банака	7,612,802	0
2	Дугорочне обавезе по основу финансијског лизинга	2,280,173	1,987,849
3	Заокружење	0	1
Укупно 1+2:		9,892,975	1,987,850

НАПОМЕНА БР.22

ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ, ЗАЈМОВИ И ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЛИЗИНГА У ЗЕМЉИ

*Садржај билансних позиција

Ред.број	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
I	ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ У ЗЕМЉИ		
1	Дугорочни кредит - Српска банка	218,114	0
2	Дугорочни кредит - АИК банка	6,442,308	0
3	Дугорочни кредит - Алта банка	952,381	0
4	Заокружење:	-1	0
Укупно дугорочни кредити у земљи:		7,612,802	0
II	ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ		
1	Лизинг - 85 - 2022	1,118,025	1,484,048
	Лизинг - 85 - 2022 Разграничена камата	-81,594	-146,969
	Лизинг - 85 - 2022 Обрачуната камата	81,594	146,969
2	Лизинг 15 - 2022	188,844	253,833
	Лизинг 15 - 2022 Разграничена камата	-13,126	-24,253
	Лизинг 15 - 2022 Обрачуната камата	13,126	24,253
	Заокружење:		-1
Укупно испорука у 2022.години		1,306,869	1,737,880
3	Лизинг - 70 соло аутобуса	0	192,875
	Лизинг - 70 соло аутобуса - Разграничена камата	0	-5,990
	Лизинг - 70 соло аутобуса - Обрачуната камата	0	5,990
Укупно лизинг започет у ранијем периоду:		0	192,875
4	Лизинг - испорука 2024	956,757	0
	Лизинг - испорука 2024 - Разграничена камата	-206,943	0
	Лизинг - испорука 2024 - Обрачуната камата	206,943	0
Укупно лизинг-испорука у 2024.години		956,757	0
5	Оперативни лизинг	16,547	57,094
6	Заокружење:		1
Укупно ЛИЗИНГ		2,280,173	1,987,850
Све укупно I + II		9,892,975	1,987,850

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

*Дугорочни кредити у земљи - услови

Предузеће је у 2024.години склопило уговоре о дугорочним кредитима са „Српском Банком“, „АИК Банком“ и „Алта Банком“ а износ дела кредита који доспева у току једне године прекњижен је на одговарајуће рачуне групе 424.

У следећој табели приказани су услови и износ дугорочних кредита:

414001									
Р.бр.Назив банке		Уговор	Повучена средства по плану отплате	Дин.прот.вр. по сред.курсу НБС на дан пуштања кредита .	Период отплате	Износ накнаде	Камата	Грејс период број месеци	Обезбеђење уредне отплате кредита
			ЕУР	У 000-ма рсд	ЕУР				
1	СРПСКА БАНКА а.д. Београд	Кредит по Уговору о дугорочном инвестиционом кредиту са валутном клаузулом бр.295000000916295 189 Од 31.05.2024.Г.	31.05.2024.г 982.000 ЕУР	114,994	Од 31.12.2024 до 31.05.2029.г	7.365,00	Каматна стопа 3,5%+3,505%(еурибор на дан 29.08.2024.г, заокружено МИН-4Д рочност три месеца) = 7,0005%. Поопорционални метод на годишњем нивоу. Ефективна стопа кц:8,57%	6	1. Пет бланко меница 2. Заложно право над покретним стварима - возилима која су предмет финансирања из средстава кредита
		29.11.2024.г 1.473.000 ЕУР	172,290						
Укупно :			2.455.000 ЕУР	287,284					
414002									
			У 000-ма рсд	У 000-ма рсд					
2	АИК БАНКА а.д. Београд	Кредит по Уговору за финансирање рајних обртних средстава бр.105312045515482 221 од 02.07.2024.г.	-	26.07.2024.г 7,500,000	Од 26.02.2025 до 26.07.2031.г	37,500	Каматна стопа 3.5 + 5.75% (референтна стопа НБС) = 9.25% по пропорционалном методу. Годишња каматна стопа 30Е/360 % Ефективна стопа кц:9.84%	6	1. Пет бланко меница 2. Заложно право на праву потраживања а по основу Уговора о реализацији корисника и Града Београда - Секретаријат за јавни превоз од 2025 до 2031.године 3.Заложно право на покретним стварима - трмваји који су предмет куповине из средстава овог кредита
Укупно :			7.500.000						
414003									
			У 000-ма рсд	У 000-ма рсд					
3	АЛТА БАНКА а.д. Београд	Кредит по Уговору - (број партије)90000185905 од 21.08.2024.године	-	23.08.2024.г 2.150.000	Од 02.12.2024 до 23.08.2026.г	7.525.	Каматна стопа 8,77% годишње, Постотна годишња стопа 9,49%, Ефективна каматна стопа 9,49,% г.	3	10 бланко сопствених меница уредно потписаних и оверених од стране овлашћених лица.
		-	26.08.2024.г 350.000						
Укупно :			2.500.000						

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

*Валутна структура на дан Биланса стања дугорочних обавеза

		Кто 414	Кто 424	у 000-ма рсд	
	Опис	2024			2023
		Дугорочно	До годину дана	Укупно	До годину дана
I.	Дугорочни кредит у земљи са валутном клаузулом				
	ЕУР (по курсу на дан 31.12.2024. од 117,0149 рсд за еур)	1,863,981.52	545,555.52	2,409,537.04	0
	Динарска противвредносту 000-ма рсд	218,114	63,838	281,952	0
II.	Дугорочни кредити у земљи	7,394,688	2,486,264	9,880,952	1.499.999.
	Укупно рсд:	7,612,802	2,550,102	10,162,904	1.499.999.

*Структура доспећа дугорочних обавеза на дан Биланса стања

Ред.б.	Опис и валута	2024	2023
I.	Дугорочни кредит у земљи са валутном клаузулом		
а.	До 1 године ЕУР	545,555.52	0
	Динарска противвредносту 000-ма рсд	63,838	0
б.	Од 1 до 2 године ЕУР	545,555.52	0
	Динарска противвредносту 000-ма рсд	63,838	0
в.	Од 2 до 5 година ЕУР	1,318,426.00	0
	Динарска противвредносту 000-ма рсд	154,276	0
II.	Дугорочни кредити у земљи		
а.	До 1 године у 000-ма рсд	2,486,264	1,499,999
б.	Од 1 до 2 године у 000-ма рсд	2,106,227	0
в.	Од 2 до 5 година у 000-ма рсд	3,461,538	0
г.	Преко 5 година у 000-ма рсд	1,826,923	0

• Дугорочни кредити у земљи који доспевају након једне године

		У 000- ма рсд	
Ред.б.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Дугорочни кредит у земљи са валутном клаузулом - Српска банка		
	Динарска противвредност	218,114	0
2	Дугорочни кредит у земљи - АИК банка	6,442,308	0
3	Дугорочни кредит у земљи - Алта Банка	952,381	0
4	Заокружење	-1	
	Укупно:	7,612,802	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Структура доспећа дугорочних обавеза на дан Биланса стања

У 000- ма рсд

Ред.б.	Опис и валута	2024	2023
I.	Дугорочни кредити и зајмови у земљи		
а.	До једне године у рсд / прекњижено на краткорочне обавезе до једне године	2,550,102	1,499,999
б.	Од 1 до 2 године	2,550,102	0
в.	Од 2 до 5 година	5,062,700	0
г.	Након пет година		0
	Укупно дугорочне обавезе по кредитима:	10,162,904	1,499,999

*Предузеће је склопило следеће уговоре о финансијском лизингу и по основу примене МСФИ – лизинг: Укупно лизинг који доспева у току једне године и преко једне и више година.

Табела 4

У 000 -ма рсд

Број уговора	Датум набавке	Датум отплате	Опис	Камата рсд	Износ рсд на дан 31.12.2023.
од 15399 до15771	2019	02.06.2025.	БМЦ 70 аутобуса - С лизинг	5,982	192,614
од 21182 до 21931	2022	01.11.2028.	100 аутобуса - с лизинг	170,991	1,735,525
од26708/24 до 26758/24	2024	02.12.2028	40 аутобуса Ересте лизинг	289,948	1,441,106
Оперативни лизинг	-	-	-	-	57,094
Заокружење				-1	0
Укупно:				466,920	3,426,339
			Камата + главница рсд =		3,893,259

*Уговори о финансијском лизингу – услови:

Табела 5

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	01.12.2028
Лизинг - 15 - 2022	4.95	2022	01.12.2028
Лизинг - 40 аутобуса, Ересте	7.99	2024	02.12.2028

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

*Усаглашеност обавеза за лизинг

У хиљадама рсд		
Опис	Број уговора	Износ
Обавезе са салдом	0	3,836,165.00
Усаглашено	15399/19-15771/19, 21182/22-21931/22, 26723/24-26758/24	3,558,456
Делимично усаглашено	0	0.00
Неусаглашено	19515/22-19553/22	277,709

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

У 000 - ма рсд							
Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које доспевају у току 2025.године	Укупан износ рата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ рата које доспевају од 3 до 5.године	Укупана обавеза на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
70 аутобуса, Слизинг	од 15399 до15771	2019	01.12.2025.	192,614	0	0	192,614
100 аутобуса (85+15) С лизинг	од 21182 до 21931	2022	01.12.2028.	428,656	428,656	878,214	1,735,526
40 аутобуса	од 26708 до 26758	2024	02.12.2028	484,348	484,348	472,409	1,441,105
Укупно:				1,105,618	913,004	1,350,623	3,369,245
Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које доспевају у току 2025.године	Укупан износ камата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ камата које доспевају од 3 до 5.године	Укупана обавеза на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
70 аутобуса, Слизинг	од 15399 до15771	2019	01.12.2025.	5,982	0	0	5,982
100 аутобуса (85+15) С лизинг	од 21182 до 21931	2022	01.12.2028.	76,270	76,270	18,451	170,991
40 аутобуса	од 26708 до 26758	2024	02.12.2028	83,004	83,004	123,939	289,947
Укупно:				165,256	159,274	142,390	466,920
Главница + камата				1,270,874	1,072,278	1,493,013	3,836,165

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

*План отплате – оперативни лизинг, примена МСФИ.

Табела 9

У 000-ма рсд

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ рата које доспевају у току 2025.године	Укупан износ рата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ рата које доспевају од 3 до 5 године	Укупна обавеза на дан 41.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
Лизинг - путничка возила	2439-20.02.2023; 13613-2.11.2022; 13614-02.11.2022.	2023.	2026.	30,435	16,398	0	46,833
Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	9,076	0	0	9,076
Укупно:				39,511	16,398	0	55,909

Опис	Број уговора	Испорука	Датум отплате	Укупан износ камата које доспевају у току 2025.године	Укупан износ камата које доспевају од 2 до 3 године	Укупан износ камата које доспевају од 3 до 5 године	Укупна обавеза за камате на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8
Лизинг - путничка возила	2439-20.02.2023; 13613-2.11.2022; 13614-02.11.2022.	2023.	2026.	975	149	0	1124
Лизинг - аутобуси	1846	2020	2025	61	0	0	61
Укупно:				1,036	149	0	1,185
Главница + камата:				40,547	16,547	0	57,094

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.23

ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Табела 1.

у хиљадама рсд

Ред.бр.	Опис	2024	2023
I	Одложена пореска средства		
	Дугорочна резервисања	358,237	362,362
II	Одложене пореске обавезе		
	Некретнине, постројења и опрема	1,190,765	1,124,582
III	Заокружење	0	-1
	Свега одложене пореске обавезе: II - I	832,528	762,219

НАПОМЕНА БР.24

КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у 000-ма рсд

Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
Краткорочна резервисања	0	0
Краткорочне финансијске обавезе	8,399,821	6,723,504
Примљени аванси депозити и кауције	1,363	1,452
Обавезе из пословања	6,303,430	5,149,632
Остале краткорочне обавезе	1,483,827	1,421,190
Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које је обустављено	0	0
Краткорочна пасивна временска разграничења	137,165	158,248
Укупно:	16,325,606	13,454,026

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.25

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
А	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,,	0	203,636
	Зајам од „Београдског водовод и канализација"	300,000	300,000
	Укупно А :	975,000	1,178,636
Б	Део остлих дугорочних обавеза које доспевају до једне године:		
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019.- главница	192,614	191,624
	С- лизинг - 70 аутобуса, испорука 2019. камата	5,982	17,709
	Лизинг - 85 аутобуса, испорука 2022.година - главница	364,011	346,937
	Лизинг - 85 аутобуса, испорука 2022.година - камата	65,176	82,833
	Лизинг - 15 аутобуса, испорука 2022.година - главница	64,645	61,612
	Лизинг - 15 аутобуса, испорука 2022.година - камата	11,094	14,229
	Лизинг 40 аутобуса испорука 2024.година - главница	484,348	0
	Лизинг 40 аутобуса испорука 2024.година - камата	83,005	0
	Разграничене камате	-165,256	-114,770
	Прва примена МСФИ - Лизинг, који доспева до једне године	40,547	57,514
	Заокружење	-1	0
	Укупно за лизинг:	1,146,165	657,688
В.	Део осталих кратк. фин.обавеза које доспевају до једне године:		
	Обавезе по основу уговора о уступању поотраживања	0	257,821
	Негативан салдо - Уникредит банка - 26	199,206	199,442
	Негативан салдо - ОТП банка- гл.рачун	395,574	395,772
	Негативан салдо Аик банка - 59	393,362	395,388
	Негативан салдо Аик банка - 98	396,122	395,780
	Негативан салдо Уникредит банка- 35	396,828	396,325
	Негативан салдо ОТП банка - контролори	197,461	196,652
	Негативан салдо- Ерсте банка	1,750,000	1,150,000
	Заокружење	1	0
	Укупно негативан салдо:	3,728,554	3,387,180
Г	Део дугорочних кредита у земљи који доспевају за плаћање до једне године :		
	АИК Банка а.д.	0	1,500,000
	Српска банка	63,838	0
	АИК Банка а.д.	1,057,692	0
	Алта Банка	1,428,571	0
	Заокружење	1	0
	Укупно г :	2,550,102	1,500,000
	Укупно б+в+г:	7,424,821	5,544,868
	Укупно краткорочне финансијске обавезе (А+Б+В+Г):	8,399,821	6,723,504

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

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

Табела 2.

У 000-ма рсд

Назив банке	Износ овердрафт кредита	Каматна стопа	Датум закључења	Доспеће кредита
АИК банка гл.	400,000	4,4% + месечни белибор годишње	23.09.2024.	26.09.2025.
АИК банка 598	400,000	4,4% + месечни белибор годишње	04.10.2024.	04.10.2025.
ОТП банка гл.	400,000	4,4% + месечни белибор годишње	23.09.2024.	23.09.2025.
ОТП банка 95	200,000	4,4% + месечни белибор годишње	07.10.2024.	07.10.2025.
Уникредит банка 35	400,000	4,4% + месечни белибор годишње	24.10.2024.	24.10.2025.
Уникредит банка 26	200,000	4,4% + месечни белибор годишње	15.10.2024.	15.10.2025.
Свега:	2,000,000			

Назив банке	Износ револвинг кредита	Каматна стопа	Датум закључења	Доспеће кредита
Ерсте банка	750,000	9.02%	06.12.2024.	06.12.2025.
Ерсте банка	400,000	9.02%	24.12.2024.	24.12.2025.
Ерсте банка	100,000	9.02%	27.12.2024.	27.12.2025.
Ерсте банка	300,000	9.02%	27.02.2024.	27.02.2025.
Ерсте банка	150,000	9.02%	23.02.2024.	23.02.2025.
Ерсте банка	50,000	9.02%	29.03.2024.	29.03.2025.
Свега:	1,750,000			

Зајмови код ЈКП	Износ позајмице	Каматна стопа	Датум закључења	Рок враћања
Београдски водовод	300,000	3% на годишњем нивоу	09.12.2024.	05.12.2025.
Београдске електр.	400,000	3% на годишњем нивоу	26.01.2023.	31.01.2025.
Паркинг сервис	275,000	3% на годишњем нивоу	23.12.2022.	31.12.2025.
Свега:	975,000			

Зајмови код ЈКП- 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
Ифостан - камата	32,249	Законска и уговорена	23.08.2023.	15.09.2024
Свега:	312,249			

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године
НАПОМЕНА

* На рачунима групе 424 прокњижена је обавеза за кредите у земљи која доспева у току једне, наредне 2025.године. Реч је о кредитима који су подигнути у 2024.години код „АИК Банке“, „Алта Банке“ и „Српске Банке“. Више о овим кредитима приказано је у делу напомена који се односи на дугорчне обавезе, односно у напомени бр.22.

* На рачунима групе 425 евидентиране су обавезе по основу лизинга за куповину опреме који се отплаћују током једне 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, као и револвинг кредити код Ерсте Банке.

Зајмови од Јавно комуналних предузећа подигнути у предходном периоду имају рок враћања у 2025.години.

НАПОМЕНА БР.26**ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ*****Примљени аванси, депозити и кауције – билансне позиције**

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица из којих се обрачунава ПДВ	49	138
2.	Примљени аванси од осталих правних и физичких лица - непримењене уплате	907	907
3.	Примљени депозити и кауције од трећих лица	407	407
4.	Заокружење	0	0
Укупно:		1,363	1,452

***Преглед примљених аванса**

Табела 2.

Ред.бр.	Назив правног лица	Место	У хиљадама РСД	
			Износ аванса	Година уплате
1	RADOSAV CICOVIĆ	BEOGRAD	330	2018-21
2	NIKOLA KOVRLJA	BEOGRAD	300	22016
3	STAŠA MITROVIĆ	BEOGRAD	216	2022-23
4	CHINA RAILWAY CONSTRUCTION ELECTRIFICATION	BEOGRAD	37	2021
5	JELENA BABIĆ	BEOGRAD	17	2021
6	NIKOLA MILOJEVIĆ	BEOGRAD	10	2022
7	ŽIVAN ALEKSIĆ	BEOGRAD	10	2018-19
8	BARBADOS	BEOGRAD	7	2024
9	DEJAN PR ŠARČEVIĆ	BEOGRAD	6	2024
10	OSTALI		23	
Укупно:			956	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Табела 3.

У хиљадама РСД			
Ред.бр.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1	Примљени аванси у текућој години	33	3.45
2	Примљени аванси стари од 1 - 2 године	0	0.00
3	Примљени аванси старији од две године	923	96.55
Укупно примљени аванси по билансу :		956	100.00

НАПОМЕНА БР.27

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Табела 1.

У хиљадама РСД			
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Добављачи у земљи - остала повезана правна лица		0
2.	Добављачи у земљи	6,302,909	5,149,237
3.	Добављачи у иностранству	0	0
Укупно добављачи:		6,302,909	5,149,237
4	Остале обавезе из пословања	521	395
Обавезе из пословања:		6,303,430	5,149,632

*Остале обавезе из пословања

На позицији осталих обавеза из пословања књижене су обавезе за закуп простора од физичких лица по уговорима. Оне износе **521** хиљада рсд за 2024.годину и 395 хиљада рсд за 2023.

ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ

Табела 2.

Ред. бр.	Опис	Износ	Усаглашено	Неусаглашено	Узрок неусаглашености
1	НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ	1,242,651	1,242,651	24	књ.одобрења књижена у 2025.год
2	ЈКП БЕОГ.ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	572,430	572,430	109	рачуни нису генерисани у сеф-у
3	ЈКП БЕОГРАДСКЕ ЕЛЕКТРАНЕ	336,410	336,410	0	
4	ЈКП ГРАДСКА ЧИСТОЋА	232,696	232,696	0	
5	ОСИГУРАЊЕ ДУНАВ	263,617	263,617	0	
6	СДТ ГРОУП	294,534	294,534	0	
7	ЕЛНОС	66,540	66,540	0	
8	ИНФОРМАТИКА	26,255	26,255	0	
9	КМС	71,036	71,036	0	
10	ВАТРОСПРЕМ ПРОИЗВОДЊА	24,780	24,780	0	
11	АУТО СТАКЛА ИВАНИЋ	10,679	10,679	383	одбијени рачуни у сеф-у
12	АГРО БАЧКА ПРОМЕТ	7,152	7,152	0	
		3,148,780	3,148,780	516	

СТАРОСНА СТРУКТУРА ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ

Табела 3.

У хиљадама РСД			
Ред.б.	Опис	Износ	% Учешћа
1.	Обавезе према добављачима које нису доспеле	1,728,917	27.43
2.	Неисплаћене обавезе до три месеца	2,229,447	35.37
3.	Неисплаћене обавезе од три месеца до једне године	1,534,420	24.34
4.	Неисплаћене обавезе од једне до две године	239,995	3.81
5.	Неисплаћене обавезе од две године до три године	196,563	3.12
6.	Неисплаћене обавезе старије од три године	373,567	5.93
7.	Нефактурисане набавке за обртна средства		
8.	Нефактурисане услуге		
Укупно:		6,302,909	100.00

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.28

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Табела 1.

Ред.број	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
I	Обавезе из специфичних послова		
	Обавезе из специфичних послова	9	8,337
	Укупно обавезе из специфичних послова:	9	8,337
II	Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
	Обавезе за нето зараде и накнаде зарада осим накнаде зарада које се рефундирају	373,730	316,249
	Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	35,998	29,196
	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	100,893	84,660
	Обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	87,250	73,041
	Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	7,372	6,998
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет запослено које се рефундирају	2,607	2,450
	Обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	1,454	1,384
	Заокружење	1	1
	Укупно зараде и накнаде зарада:	609,305	513,979
III	Остале обавезе		
	Обавезе по онову камата и трошкова финансирања	661,522	640,965
	Обавезе према запосленима	203,190	248,136
	Обавезе према директору и члановима управног и надзорног одбора	23	23
	Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	5,875	320
	Остале обавезе са износом умањења зарада	0	0
	Заокружење	0	1
	Укупно остале обавезе:	870,610	889,445
	Укупно:	1,479,924	1,411,761
IV	Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	3,903	9,429
	Све укупно:	1,483,827	1,421,190

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године
*** Обавезе из специфичних послова**

У 2023.години ове обавезе везане су за комисиону продају према Граду Београду, „БЕОГРАД – ПЛУС“. Салдо ове обавезе на дан 31.12.2024.године износи 9 хиљада рсд.

*** Обавезе по основу зарада и накнада зарада** садрже укалкулисане зараде и накнаде зарада за децембар 2024.и 2023. 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 физичким лицима за накнаде по уговорима.

* 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 2024.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.

Табела 2.

		У хиљадама РСД	
Ре.бр	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Обавезе по основу ПДВ-а по ос нову разлике обрачунатог пдв-а и предходног пореза	1	9,206
2	Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	178	44
3	Остале обавезе за порез, доприносе и друге дажбине	3,724	179
Све укупно:		3,903	9,429

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.29

КРАТКОРОЧНА ПАСИВАНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

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

Табела 1.

Ред.б.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Одложени приходи и примљене донације - за основна средства	11,376	22,211
2.	Одложени приходи и примљене донације - за резервне делове	13,642	15,463
3	Конто - обавеза за прекњижавање трошкова	112,146	120,575
4	Заокружење	1	-1
Укупно:		137,165	158,248

НАПОМЕНА БР.30

УКУПНА АКТИВА И ПАСИВА

Табела 1.

Опис	у хиљадама РСД	
	31.12.2024.	31.12.2023.
УКУПНА АКТИВА	37,873,871	27,511,061
УКУПНА ПАСИВА	37,873,871	27,511,061
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	47,084,738	31,981,208
БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	47,084,738	31,981,208

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.31

ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред. број	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Право коришћења градског грађевинског земљишта	14,436,409	14,436,409
2	Дате менице	15,872,073	2,811,755
3	Пораживања за маркице за превоз	298,734	298,734
4	Карте за ноћни превоз	8,525	8,525
5	Бонови за исхрану радника ИД картица	28,153	29,063
6	Материјал примљен за ускладиштење и чување	31,351	31,351
7	Укњижење заложног права на потраживање НИС	0	2,062,567
8	Укњижење заложног права АИК Банка а.д.	0	3,400,000
9	Укњижење заложног права на потраживање АИК Банка	7,890,000	0
10	Укњижење примљених меница и гаранција (рсд)	2,334,449	2,654,606
11	Укњижење примљених меница и гаранција (еур)	0	214,978
12	Остала имовина код других субјеката - хотел Тучепи	14,904	14,904
13	Опрема код других субјеката хотел Тучепи	2,118	2,118
14	Обсвезе за средства у јавној својини града Београда дата на коришћење без накнаде	6,168,022	6,016,198
Укупно:		47,084,738	31,981,208

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

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	30.280	ВАТРОСПРЕМ ДОО	Изгубљени спор	26.11.2024.
2.	Услуге	49.915	ЖКП Београдске електране	Изгубљени спор	06.12.2024.
3.	Униформа	41.415	ВЕТЕКО ДОО	Изгубљени спор	25.12.2024.
4.	Униформа	18.143	ВЕТЕКО ДОО	Изгубљени спор	26.12.2024..

У току 2024-е године против ЖКП ГСП „Београд“ је покренуто 115 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	1.300	Милановић Душица	Изгубљени спор	31.10.2024.
2.	Накнада штете	930	Вујовић Јована	Изгубљени спор	05.08.2024.

У току 2024-е године 14 лица је покренуло спор против ЖКП ГСП „Београд“ за накнаду штете од чега је Правна служба проценила да је проценат изгубљених спорова је 100%.

У току 2024-е године ниједно лице лице није покренуло грађански спор против ЖКП ГСП-а „Београд“.

Табела3: Преглед Радних спорова против ЖКП ГСП „Београд“

у 000 РСД

Редни број	Предмет спорова	Вредност спорова	Супротна страна	Очекивани исход	Датум почетка спора
1.	Повреда на раду	1.200	Лујић Марко	Изгубљени спор	14.03.2024.
2.	Повреда на раду	550	Кричковић Златко	Изгубљени спор	22.04.2024.
3.	Не искоришћен годишњи одмор	505	Малиновић Петар	Изгубљен спор	09.02.2024.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

У току 2024-е године 242 радника је покренуло судски спор. Спорови се односе на накнаду заостале зараде, незаконите отказе, јубиларне награде, а највише за неисплаћене трошкове исхране. Процена је да ћемо 222 спора изгубити, а 20 добити, односно 8.26 % спорова из 2024.године добити.

У 2024-ој години ЖКП ГСП „Београд“ није покренуо ниједан привредни спор.

У 2024-ој години ЖКП ГСП „Београд“ је покренуо 1 спор против грађана за накнаду штете коју је грађанин причинио ГСП-у.

У 2024-ој години ЖКП ГСП „Београд“ је покренуо 1 спор против свог радника који је причинио штету, процена је да ћемо спор 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	484.033.878,02	339.820.249,35	56.317.501,59	87.896.127,08	70,21	11,64	18,16
ГСУЛ	20.905.886,63	1.697.335,98	200.000,00	19.008.550.65	8,12	0,96	90,92
ПСУЛ	1.135.542.470,08	234.813.581,34	623.891.500,14	276.837.388,60	20,68	54,94	24,38
ПСУЛ-ИВ	479.503.288,91	245.274.661,85	234.228.627,06	0,00	51,15	48,85	0,00
НШ	56.987.293,84	51.818.879,69	1.735.474,15	3.432.940,00	90,93	3,05	6,02
Укупно	2.176.972.817,48	873.424.708,21	916.373.102,94	387.175.006,33	40,12	42,09	17,79

*Укупан износ чини износ усвојених,плаћених,делимично плаћених и одбијених судских спорова

Збирна табела укупног новчаног износа потраживања 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 главни дуг	Износ одбијених	% усвојених-не плаћен главни дуг	% усвојених-плаћен главни дуг	% одбијених
РСИЗ	9.359.158,00	4.732.564,01	3.919.222,09	707.371,90	50,57	41,88	7,56
ГСИЗ	151.013.007,74	11.165.824,57	2.642.082,69	137.205.100,48	7,39	1,75	90,86
ПСИЗ	102.626.573,44	42.580.527,79	102.626.573,44	12.542.358,73	41,49	46,29	12,22
ПСИЗ-ИВ	4.354.710,82	3.610.870,70	701.003,12	42.837,00	82,92	16,10	0,98
КП	72.089.265,78	0,00	0,00	72.089.265,78	0,00	0,00	100
Укупно:	339.442.715,78	62.089.787,07	54.765.994,82	222.586.933,89	18,29	16,13	65,57

*Укупан износ чини износ усвојених,плаћених,делимично плаћених и одбијених судских спорова

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

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	1.802.765,84	1.802.765,84	0,00	0,00	100	0	0
Укупно:	1.802.765,84	1.802.765,84	0,00	0,00	100	0	0

ЗАЛОГЕ И ХИПОТЕКЕ

ЖКП ГСП „Београд“ на дан **31.12.2024.**године **нема уписану хипотеку** на непокретностима. Непокретности које користи ГСП се у највећем делу налазе у јавној својини града Београда.

У 2024.години истекле су два заложна права: прво, према НИС-у везано за АИК Банку у износу 2.062.567.хиљада рсд и друга залога према АИК Банци у износу 3.400.000.хиљада рсд.

Уговором о дугорочном кредиту за финансирање трајних обртних средстава број.10531204551582221 од 17.07.2024.године између АИК Банке а.д. и ЖКП ГСП „Београд“, као средство обезбеђења дата је залога на Право потраживања залогодавца (ГСП „Београд“) по Уговору о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника бр.ХХХIV-08-401.1-3 од 29.12.2023.године. Сва будућа новчана потраживања која ће залогодавац имати према Граду Београду по основу овог Уговара за 2025,2026,2027,2028,2029,2030 и 2031 годину са свим постојећим и будућим анексима су предмет залогe. Вредност залогe на дан 31.12.2024.године је **7.890.000.хиљаде рсд.**

БИЛАНС УСПЕХА

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО БИЛАНСИМА

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Пословни приходи	23,444,967	21,598,620
2.	Финансијски приходи	4,064	6,206
3.	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	22,366	16,510
4.	Остали приходи	551,198	828,221
Укупни приходи:		24,022,595	22,449,557
5.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих периода	3,965	0
6.	Одложени порески приходи периода	201,958	120,233
Све укупно:		24,228,518	22,569,790

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО БИЛАНСИМА

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Пословни расходи	24,490,920	22,414,823
2.	Финансијски расходи	1,549,030	806,419
3.	Остали расходи	160,120	128,212
4.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	6,511	19,349
Укупни расходи:		26,206,581	23,368,803
5.	Нето губитак пословања које се обуставља	0	20,686
6.	Одложени порески расходи периода	0	0
Све укупно:		26,206,581	23,389,489
Нето губитак		1,978,063	819,699

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.32

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Табела 1.

		У 000-ма рсд	
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	19,255,763	16,771,181
2	Приходи од активирања учинака робе	185,282	166,450
3	Остали пословни приходи	3,750,625	4,645,779
4	Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	253,297	15,210
Укупно пословни приходи:		23,444,967	21,598,620

***ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ**

У сарадњи са Оснивачем, а све у циљу решавања хроничног проблема неликвидности проблема Предузеће почев од 2019. године са Секретаријатом за јавни превоз ратификује (за текућу годину) „Уговор о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда“ којим се приход од основне делатности остварује на основу реализације транспортног рада, односно приходи ГСП-а су у директној корелацији са оствареним транспортним радом.

Због престанка рада старог система (раскинут уговор са Кенкартом у 2023. години) примена уговорене методологије за обрачуна прихода и цене услуге, као ни праћење реализације уговореног обима превоза није била могућа. Наиме, основано је ново предузеће ЈКП 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. До успостављања новог система за управљање возилима јавног превоза и обрачун рада превозника нису се примењивали чланови уговора који се односе на методологију обрачуна цена и прихода. С тим у вези у 2023. години потписани су Анекси I и II уговора. Наиме, зарада се дефинисала методологијом из анекса уговора - односно записником о месечној заради превозника за сваки месец појединачно до 15-тог у том месецу за претходни месец.

За 2024. годину закључен је такође „Уговор о реализацији обављања комуналне делатности градског превоза путника на територији града Београда“ између Града (Секретаријатом за јавни превоз) и ЈКП ГСП „Београд“, којим је предвиђено повећање цене по оствареном километру.

Упоредни преглед података за текућу и претходну годину показује да су у 2024. 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.

Решењем Градоначелника града Београда бр. 38-4442/24-Г од 30.12.2024. године услуга превоза за сва лица која користе превоз у оквиру интегрисаног тарифног система на територији Града Београда је бесплатана почев од 01.01.2025. године. Наведено решење није утицало на начин остваривања прихода од основне делатности Предузећа, односно настављен је обрачун прихода по истом принципу и методологији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Прилог: табела

Табела 2.

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Пприходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		
	Ванредни превоз	18,193	9,950
	Приход од саобраћаја ГСП - Чента	3,415	8,322
	Приход од саобраћаја ГСП - Опово	3,056	9,880
	Приход од саобраћаја - Легитимације	49	87
	Приход од ИТС-а - дирекција	18,742,601	16,348,350
	Уговорени превоз	488,448	379,093
	Приход од продатих карата код возача	0	15,499
	Заокружење	1	0
	Укупно:	19,255,763	16,771,181

***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:

Табела 3.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Приходи по основу употребе производа и услуга за непокретности, постројења и опрему	5,467	5,199
2.	Приходи по основу употребе материјала, резервних делова за инвестиционо одржавање основних средстава	8,830	0
3.	Приходи по основу употребе производа и услуга за материјал	2,405	1,549
4.	Приходи по основу употребе производа и услуга - Друштвена исхрана	165,133	156,167
5.	Приходи по основу употребе производа и услуга - Самачки хотел	3,446	3,535
6	Заокружење	1	0
	Укупно:	185,282	166,450

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.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. 770.244.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(у 2023.)- као у приложеној табели:

Табела 4.

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
I	Приходи од премија, субвенција, додација, донација и сл.		
1.	Приход од дотација Градског секретаријата за финансије	2,650,000	3,245,000
2.	Приход из буџета града за покриће обавеза по кредиту ЕБРД	0	770,244
3.	Приход од капиталних субвенција за финан.лизинг	734,673	0
4.	Приходи од донација за основна средства	10,835	11,840
5.	Приходи од донација за резервне делове и материјал	1,820	483
6.	Приход од дотација Републике Србије	0	0
7.	Приход од повраћаја више плаћеног пореза и доприноса	4,601	4,136
8.	Приходи од повраћаја акциза за гориво	344,277	606,748
	Укупно:	3,746,206	4,638,451
II	Приходи од закупнина		
	Приходи од закупнина објеката од трећих лица	3,468	3,996
	Приходи од закупнине - станови	951	1,001
	Приходи од закупнине - Апекс	0	2,293
	Укупно:	4,419	7,290
III	Остали пословни приходи		
	Остали пословни приходи - Технички преглед - фактурисано	0	38
	Укупно:	0	38
IV	Укупно II+III :	4,419	7,328
V	Све укупно:	3,750,625	4,645,779

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године
***ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)**

Табела

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Приходи од усклађивања вредности софтвера и осталих права	473	8
2.	Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	220,769	5,133
3.	Приходи од усклађивања вредности залиха материјала, резервних делова и алата и инвентара	32,055	10,068
4.	Заокружење		1
Укупно:		253,297	15,210

НАПОМЕНА БР.33
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Табела 1.

	Опис	У 000-ма рсд	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Набавна вредност продате робе	167,271	132,237
2.	Трошкови материјала, горива и енергије	6,337,858	6,373,511
	Трошкови зарада и накнада зарада	9,787,804	8,490,483
	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1,684,810	1,461,844
	Остали лични расходи и накнаде	961,273	801,334
3.	Свега трошкови зарада, накнада и остали лични расходи	12,433,887	10,753,661
4.	Трошкови амортизације	2,773,234	2,637,107
5.	Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	102,629	31,072
6.	Трошкови производних услуга	1,545,401	1,215,121
7.	Трошкови резервисања	376,086	413,618
8.	Нематеријални трошкови	754,554	858,496
Укупно (1+2+3+4+5+6+7+8):		24,490,920	22,414,823

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

***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.

Табела 1

Ред.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1	Набавна вредност продате робе - Друштвена исхрана	147,042	119,389
2.	Набавна вредност продатих пића - Друштвена исхрана	20,229	12,848
Укупно:		167,271	132,237

***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, утрошене ауто гуме, трошкови ЛЗС и опреме, трошкови службене одеће ...),

***трошкови резервних делова** (трошкови нових и половних резервних делова, утрошени резервни делови нови и половни за инвестиционо одржавање) и

***трошкови једнократног отписа материјала и алата, инвентара, амбалаже 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 1.269.420. хиљада рсд, горива и енергије износе 5.068.438 хиљада рсд у **2024.години** и њихова структура приказана је у следећој табели:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Табела 2

У хиљадама РСД

Р.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
I	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА		
1	Трошкови материјала за израду	196,648	168,404
2	Трошкови осталог материјала	298,625	225,772
3	Трошкови резервних делова	753,048	645,850
4	Трошкови једнократног отписа материјала, алата, инвентара и амбалаже	21,099	14,842
	Укупно:	1,269,420	1,054,868
II	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ		
1.	Утрошено гориво - бензин, службени пут	234	553
2.	Утрошено гориво - еуро дизел, картице	11,025	13,636
3.	Утрошено уље и мазиво	65,599	50,547
4.	Утрошено лож уље за грејање	77,460	76,701
5.	Утрошено гориво и нафта - Карабурма	817,600	901,338
6.	Утрошено гориво и нафта - Космај	931,567	1,041,135
7.	Утрошено гориво и нафта - Нови Београд	1,118,006	1,195,334
8.	Утрошено гориво и нафта - Земун	648,916	728,255
9	Утрошена ел.енергија - вуча	501,119	448,349
10	Утрошена ел.енергија - осветљење	150,778	158,613
11	Утрошено гориво - бутан	588,455	543,493
12	Утрошен гас за грејање	99,067	93,855
13	Трошкови грејања	58,612	66,834
14	Заокружење	0	0
	Укупно:	5,068,438	5,318,643
	Све укупно:	6,337,858	6,373,511

***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 **44.942.хиљаде рсд**, накнаду трошкова запосленима у јавном градском превозу **144.657.хиљада рсд** исплата јубиларних награда запосленима **203,454.хиљада рсд** и остало су разне солидарне помоћи запосленима, солидарна помоћ – минималац **260.275.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 **2024.годину** укупан износ ових трошкова је **12.433.887.хиљада рсд**, а структура је приказана у следећој **табели 3.**

У 000 - ма дин.

Р.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Трошкови зарада и накнада зарада - бруто	9,787,804	8,490,483
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1,684,810	1,461,844
3.	Остали лични расходи и накнаде	961,273	801,334
	Укупно:	12,433,887	10,753,661

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Табела 4.

***ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

Трошкови амортизације су ближе објшњени уз напомену везану за нематеријалну имовину, некретнине, постројења и опрему. Ови трошкови су значајни и представљају битну ставку Биланса успеха предузећа. Укупни трошкови амртизације у **2024.години износе 2.773.234. хиљада рсд** и већи су у односу на предходну, **2023.годину који су износили 2.637.107. хиљада рсд.**

У прилогу се налази табела обрачунате амортизације по класама некретнина, постројења и опреме и нематеријалне имовине и трошкови амортизације улагања у туђим основним средствима:

У хиљадама рсд				
Ред.бр.	Класа	Конто	Амортизација за 2024.г.	Амортизација за 2023.г.
1	Административни објекти	540100	34,455	31,538
2	Сервиси, радионице и објекти одржавања	540100	88,440	73,872
3	Инфраструктурни објекти	540100	31,134	30,872
4	Енергетски објекти	540100	11,982	10,472
5	Објекти друштвеног стандарда	540100	25,986	13,555
6	Станови	540100	12,551	5,171
Укупно 540100:			204,548	165,480
7	Инвестиционе некретнине		0	0
			0	0
8	Трамваји	540200	368,762	321,357
9	Тролејбуси	540200	152,697	123,597
10	Аутобуси	540200	1,642,075	1,624,531
11	Остала возила	540200	53,054	39,749
12	Средства енергетике	540200	37,445	58,382
13	Крупне машине за обраду	540200	19,188	12,809
14	Крупна сервисна опрема и расхладни клима уређаји	540200	32,983	28,569
15	Ситне машине за обраду	540200	583	390
16	Ситна сервисна опрема	540200	5,410	4,149
17	Комуникациона опрема	540200	2,965	1,271
18	Канцеларијска опрема	540200	186	246
19	Рачунарска опрема	540200	18,463	6,873
20	Намештај	540200	1,339	1,815
21	Остала опрема	540200	35,006	44,713
Укупно 540200:			2,370,156	2,268,451
22	Средства и предмети музејске вредности		0	0
			0	0
23	Нематеријална улагања - софтвер	540000	6,344	3,861
24	Нематеријална улагања - лиценце	540000	2,148	2,176
Укупно 540000:			8,492	6,037
25	Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг	540400	54,258	45,315
26	Трошкови амортизације улагања у туђим основним средствима		135,780	151,824
27	Заокружење		0	0
Укупно амортизација за годину:		540	2,773,234	2,637,107

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године
***РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)**

Табела 5.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Обезвређење лиценци и осталих права	25	0
2.	Расходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	53,963	9,816
3.	Расходи од усклађивања вредности залиха, материјала и робе	48,640	21,256
4.	Заокружење	1	0
Укупно:		102,629	31,072

***ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

Трошкови производних услуга су: **трошкови транспортних услуга** (транспортне услуге, тр.птт услуга, трошкови поштарине, трошкови мобилних телефона), **трошкови услуга одржавања** (остало текуће одржавање, трошкови услуга на инвестиционом одржавању возила, трошкови за одржавање возила из осигурања, трошкови одржавања возила – стакала), **трошкови закупнина** и **трошкови осталих услуга** (комуналних, заштите на раду, заштите радне средине и др....).

Табела 6.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Трошкови транспортних услуга	11,655	7,429
2.	Трошкови услуга одржавања	1,336,785	1,049,184
3.	Трошкови закупнина	34,433	25,623
7.	Трошкови осталих услуга	162,528	132,885
Укупно:		1,545,401	1,215,121

***Трошкови осталих услуга**

Табела 7.

Р.бр.	Опис	У хиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Трошкови комуналних услуга - ВОДА	57,551	47,283
2.	Трошкови ГРАДСКЕ ЧИСТОЋЕ	90,720	69,258
3.	Димничарске услуге	208	12
4.	Трошкови за услуге заштите радне средине	11,184	5
5.	Накнада за коришћење ауто - пута	1,115	495
6.	Заштита радне средине	0	11,806
7.	Трошкови штампања карата, бонова и др.	996	0
8.	Остале производне услуге	753	4,025
9.	Заокружење	1	1
Укупно:		162,528	132,885

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.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 Актуарског 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

Табела 8.

У хиљадама РСД			
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Трошкови резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	138,909	136,299
2.	Трошкови резервисања за јубиларне награде	169,395	153,182
3.	Трошкови спорова против ГСП-а	67,782	124,137
Укупно:		376,086	413,618

***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 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..

***Табела 9**

У хиљадама РСД			
Ред.б.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Трошкови непроизводних услуга	165,739	89,268
2.	Трошкови репрезентације	1,995	2,515
3.	Трошкови премије осигурања	476,103	452,946
4.	Трошкови платног промета	12,764	13,632
5.	Трошкови чланарина	2,757	2,503
6.	Трошкови пореза и накнада	14,589	12,625
7.	Остали нематеријални трошкови	80,608	285,007
8.	Заокружење	-1	0
Укупно:		754,554	858,496

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.34

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи исказани у Билансу успеха за 2024.годину износе 4.064. хиљада рсд, чију структуру приказујемо у следећој табели:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.б.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Приходи од камата (од трећих лица)	669	2,195
2.	Позитивне курсне разлике	226	631
3.	Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	3,169	3,380
2+3		3,395	4,011
	Укупно:	4,064	6,206

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.35

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи исказани у Билансу успеха за 2024.годину износе 1.549.030. хиљада рсд и ближе су приказани у следећој табели:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
	ОПИС	31.12.2024.	31.12.2023.
I	Расходи камата		
	Расходи камата по кредитима и зајмовима у земљи	437,082	469,180
	Расходи камата по кредитима - Српска банка	6,203	0
	Расходи камата по кредитима - Аик банка	301,348	0
	Расходи камата по кредитима - Алта банка	77,620	0
	Расх.камата по кредитима у иностранству - девизни, Европска банка за обнову и развој	0	17,718
	Расх.камата по кредитима у иностранству - динарски, Европска банка за обнову и развој	0	8,741
	Расходи камата које су садржане у издатим меницама	222,079	0
	Укупно камате по зајмовима и кредитима:	1,044,332	495,639
II	Камате по финансијском и оперативном лизингу		
	Камате по финансијском и оперативном лизингу	0	150,166
	Камате по финансијском лизингу - 70 соло аутобуса	17,695	
	Камате по финансијском лизингу - 85 - 2022	82,767	
	Камате по финансијском лизингу - 15 - 2022	14,218	
	Укупно камате по финансијском лизингу:	114,680	150,166
III	Затезне камате у земљи		
	Затезне камате у земљи	7	0
	Камате по добављачима	311,251	159,913
	Камате за нблаговремено плаћен порез на имовину и друге таксе	14	506
	Заокружење	1	0
	Укупно затезне кamate:	311,273	160,419
	Све укупно (I+II+III):	1,470,285	806,224
IV	Негативне кур.разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
	Негтивне курсне разлике	10,561	84
	Негативни ефекти валутне клаузуле	822	111
	Укупно:	11,383	195
V	Остали финансијски расходи		
	Расходи у вези са обрадом кредита	56,100	0
	Расходи у вези са есконтовањем менице	11,261	0
	Заокружење	1	0
	Укупно:	67,362	0
	СВЕ УКУПНО :	1,549,030	806,419

НАПОМЕНА БР.36

**ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	Ухиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Приходи од усклађивање вредности од потраживања од купаца у земљи	22,366	16,510
Укупно:		22,366	16,510

НАПОМЕНА БР.37

**РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

Табела 1.

Ред.бр.	Опис	Ухиљадама РСД	
		31.12.2024.	31.12.2023.
1	Обезвређење других потраживања	0	0
2	Обезвређење потраживања од малих купаца	6,511	19,349
Укупно:		6,511	19,349

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.38

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Позиција осталих прихода у Билансу успеха за 2024.г. износила је 551.198. хиљада рсд. Следећа табела ближе објашњава њен садржај:

Табела 1.

У хиљадама РСД			
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
I	Добици по основу продаје осталих основних средстава		
	Добици од продаје отпада од основних средстава	6,519	5,228
	Укупно:	6,519	5,228
II	Добици од продаје материјала		
	Отпад материјала	15,682	18,410
	Добици од продје отпада од гуме	80	150
	Заокружење	1	0
	Укупно:	15,763	18,560
III	Вишкови постројења и опреме		
	Вишкови постројења и опреме	0	0
	Укупно:	0	0
IV	Приходи по основу уг.заштите од ризика		
	Позитивни ефекти уг.заштити од ризика ревалоризацијом потраживања и обавеза од трећих лица	7,386	9,272
	Укупно:	7,386	9,272
V	Приходи од укидања дугорочних резервисања		
	Укидање резервисања за отпремнине	0	0
	Укидање резервисања за јубиларне награде	11,335	3,962
	Укидање резервисања по судским споровима	210,051	113,092
	Укупно:	221,386	117,054
VI	Остали непоменути приходи		
	Приходи од наплате пенала	451	13,385
	Приходи од казни и штета	3,405	6,583
	Прих.од нап.штета од прав.и физ.лица.-осигурање	245,843	425,650
	Остали ванредни приходи	12,559	190,822
	Приходи од реклама	18,718	15,745
	Приходи од рефундација-фактурисано	70	66
	Приходи од наплате судских трошкова	2	0
	Продаја карата код возача - провизија 2,5%	0	635
	Провизија АПЕКС 2,3%	0	303
	Фактурисане услуге	2,812	4,516
	Фактурисане услуге ПИУС-а	767	943
	Наплата потраживања од радника	160	116
	Приходи од центра за обуку возача	14,533	15,849
	Приходи од сталних рефундација:	822	3,494
	Заокружење	2	0
	Укупно:	300,144	678,107
	Све укупно:	551,198	828,221

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.39

ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи износе **160.120.** хиљаде рсд за 2024.год. у Билансу успеха. У следећој табели објашњен је њихов садржај:

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
I	Губици по основу расхоровања и продаје немат.улагања, некретнина, постројења и опреме		
	Неотписана вредност и трошкови расхоровања некретнина		
	Неотписана вредност расхоровања постројења и опреме	15,461	6,119
	Укупно:	15,461	6,119
II	Губици од продаје материјала		
	Губици од продаје материјала	13,018	0
	Укупно:	13,018	0
III	Мањкови		
	Мањкови постројења и опреме, алата и инвентара са калкулативним отписом	0	2
		0	2
IV	Расходи по основу директних отписа потраживања		
	Расходи по основу директних отписа потраживања	915	0
	Укупно:	915	0
V	Остали непоменути расходи		
	Трошкови спорова	123,550	106,692
	Казне за привредне преступе и прекршаје	2,521	6,996
	Накнада штете трећим лицима	2,632	2,405
	Накнада осталих штета	27	60
	Трошкови организовања УИТП-а	0	2,347
	Остали непоменути расходи	1,996	3,591
	Укупно:	130,726	122,091
VI	Заокружење	0	0
	Све укупно:	160,120	128,212

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

НАПОМЕНА БР.40

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

Предузеће је исказало нето добитак пословања које се обуставља у 2024. и нето губитак у 2023.години на коме су исказане мање значајне грешке и расходи и приходи из ранијих година.

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
I	Приходи пословања које се обуставља		
	Накнадно утврђен приход из ранијих година	22,765	35,519
	Исправка грешака из ранијих година које нису материјално значајне	8,674	9,894
	Заокружење	1	0
	Укупно:	31,440	45,413
II	Расходи пословања које се обуставља		
	Накнадно утврђени расходи из ранијих година који нису материјално значајни	27,475	66,004
	Исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајне	0	96
	Заокружење	0	-1
	Укупно:	27,475	66,099
III	НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:	0	0
III	НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:	3,965	-20,686

НАПОМЕНА БР.41

ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА

Табела 1.

		У хиљадама РСД	
Ред.б.	Основ	31.12.2024.	31.12.2023.
1.	Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	21,951	17,406
2.	Разлика између пореске и рачунов.амортизације	206,083	106,985
3.	Резервисања за судске спорове	-26,704	-3,615
4.	Одложена пореска средства за обезвређење залиха	608	-523
5.	Одложена пореска средства за јавне дажбине	20	-20
	Одложени порески приходи периода	201,958	120,233

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

		У000-ма РСД	
	Компоненте пореза на добитак	2024	2023
1	Одложени порески приход	201,958	120,233
2	Одложени порески расход	0	0
	Укупно:	201,958	120,233
	Губитак или добитак пре опорезивања	2,180,021	939,932
	Корекција за сталне разлике		0
	Корекција за привремене разлике:		
	а. Рачуноводствена и пореска администрација	206,084	106,985
	б. Резервисања	48,655	21,021
	в. Неплаћене јавне дажбине	27	7
	г. Обезвређење имовине	608	523
	Укупно пореска основица:		
	Пренети поррески губици		
	а. До једне године		4,520,003
	б. Од једне до пет година	7,145,670	8,233,181
	ц. Искоришћен порески губитак из предходне године		89,067

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

		У хиљадама РСД	
Ред.б.	Подбиланси финансијског резултата	2024	2023
1	Пословни добитак	0	0
2.	Пословни губитак	1,045,953	816,203
3.	Добитак из финансирања		0
4.	Губитак из финансирања	1,544,966	800,213
5.	Приходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	22,366	16,510
6.	Расходи од усклађивања вредности имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	6,511	19,349
7.	Остали приходи	551,198	828,221
8.	Остали расходи	160,120	128,212
9.	Нето добитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година	3,965	0
10.	Нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година	0	20,686
11.	Порески расход периода	0	0
12.	Одложени порески расходи периода	0	0
13.	Одложени порески приходи периода	201,958	120,233
14.	НЕТО ДОБИТАК	0	0
15.	НЕТО ГУБИТАК	1,978,063	819,699

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

НАПОМЕНА БР.42

ПРОМЕНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Процена вредности НПО и нематеријалне имовине на дан 01.01.2024.године извршена је од стране Екстерног проценитеља.

***Негативни ефекти** неких ставки одступања стварне вредности од књиговодствене књижена су преко групе 330 у износу од 526.198 хиљада рсд и трошкова на групи 582 у износу од 53.988 хиљада рсд .

***Позитивни ефекти** књижени су у корист рачуна 330 у износу од 2.341.316 хиљада рсд и у корист прихода групе 682 у износу 221.242.131,08 (221.242 хиљада рсд).

*Све нове набавке у току 2024.године књижене су по набавној вредности.

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.

Табела 1.

у 000 рсд

Ред. Бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
	Повећање ревалоризационих резерви	2,341,316	19,451
	Смањење ревалоризационих резерви	-526,198	-4,778
	Свега:	1,815,118	14,673

НАПОМЕНА БР.43

АКТУАРСКИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ПЛАНОВА ДЕФИНИСАНИХ ПРИМАЊА

У 2024.години исказани с актуарски добити, 2.521 хиљада рсд код отпремнина приликом одласка у пензију и 3.504.хиљада рсд за јубиларне награде, (укупно актуарски добитак износи 6.025.хиљада рсд.)

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), резервисања за јубиларне награде.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Табела 1.

У 000 рсд.

Ред. Бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	Актуарски добици или губици по основу планова резервисаних примања		
а	Добици		
	Јубиларне награде	3,504	3,634
	Отпремнине	2,521	9,235
б.	Губици		
	Јубиларне награде	0	0
	Отпремнине	0	0
	Свега:	6,025	12,869

НАПОМЕНА БР.44

УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Предузеће је исказало нето свеобухватни губитак у 2024 и 2023.години:

Табела 1.

У 000 рсд

Ред.бр.	Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
1	НЕТО ГУБИТАК АОП 1056	1,978,063	819,699
2	Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
а	Повећање ревалоризационих резерви	2,341,316	19,451
б	Смањење ревалоризациониох резерви	526,198	4,778
а-б		1,815,118	14,673
3	Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања		
а	Добици	6,025	12,869
б	Губици	0	0
а-б		6,025	12,869
4	Остали бруто свеобухватни добитак(2а-2б+3а-3б)	1,821,143	27,542
5	Одложени порески расход на остали свеобухватни добитак или губитак периода	272,268	2,918
6	НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (4-5)	1,548,875	24,624
7	УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (1-6)	429,188	795,075

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

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 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. децембра 2024.године у 000-ма рсд.

Опис	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	2,128	180,267	182,395
Потраживања по основу продаје	0	695,487	695,487
Краткорочни финансијски пласмани	-	11,092	11,092
Дугорочни финансијски пласмани	-	142,602	142,602
Друга потраживања	-	711,151	711,151
Укупно:	2,128	1,740,599	1,742,727
Краткорочне финансијске обавезе	1,210,003	7,189,818	8,399,821
Обавезе из пословања	-	6,303,430	6,303,430
Дугорочне обавезе	2,498,286	7,394,689	9,892,975
Остале краткорочне обавезе	-	1,479,924	1,479,924
Укупно:	3,708,289	22,367,861	26,076,150
Нето девизна позиција	0.0006	0.0778	0.0668

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

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
Укупно:	10,103	773,947	784,050
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
Укупно:	2,645,538	12,627,209	15,272,747
Нето девизна позиција	0.0038	0.0613	0.0513

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

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај. Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2024. и 2023.године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећм прегледу у 000-ма рсд:

Опис	2024	2023
Финансијска средства	1,742,727	784,050
Немакатоносна	1,742,317	783,640
Каматоносна (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматоносна (варијабилна каматна стопа)	410	410
Финансијске обавезе	26,076,150	15,272,747
Некаматоносне	7,783,354	6,561,393
Каматоносне (фиксна каматна стопа)	-	-
Каматоносне (варијабилна каматна стопа)	18,292,796	8,711,354

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.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 2024. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од **182.395.** хиљада РСД (31. децембар 2023. године **37.585.** 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:

Опис	2024	2023
Купци у земљи	695,487	345,144
Купци у иностранству	0	2,448
Остала потраживања	0	0
Укупно:	695,487	347,592

Опис	2024	2023
Купци у земљи и иностранству	695,487	347,592
Укупно:	695,487	347,592

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31.12.2024. год. 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	182,395	0	0	0	182,395
Потраживања по основу продаје	695,487	0	0	0	695,487
Дугорочни финансијски пласмани	–	11,092	33,276	98,234	142,602
Друга потраживања	711,151	0	0	0	711,151
Краткорочни финансијски пласмани	11,092	0	0	0	11,092
Укупно	1,600,125	11,092	33,276	98,234	1,742,727
Финансијски лизинг	1,146,165	0	0	0	1,146,165
Краткорочне финансијске обавезе	7,253,656	0	0	0	7,253,656
Обавезе из пословања	6,303,430	0	0	0	6,303,430
Дугорочне обавезе	–	1,146,165	8,746,810	0	9,892,975
Остале обавезе	1,479,924	0	0	0	1,479,924
Укупно	16,183,175	1,146,165	8,746,810	0	26,076,150
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2023.	17,783,300	1,157,257	8,780,086	98,234	27,818,877

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2023. 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	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
Укупно	632,449	10,419	31,257	109,925	784,050
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
Укупно	13,284,897	657,688	1,330,162	0	15,272,747
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2023.	13,917,346	668,107	1,361,419	109,925	16,056,797

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
31.Децембар 2024.године
Управљање ризиком капитала

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

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

Редни број	Позиција	2024	2023
1	Капитал	8,324,081	8,776,593
2.	Нето обавезе (а-б-ц)	17,956,707	8,513,749
	а) кредитне обавезе	18,292,796	8,711,354
	б) готовина и готовински еквиваленти	182,395	35,585
	ц) финансијски пласмани	153,694	162,020
3.	Капитал+Нето обавезе (1+2)	26,280,788	17,290,342
	Коефицијент задужености (2/3)	0.6833	0.4924

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.

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс НБС на дан :

Опис	31.12.2024.	31.12.2023.
EUR	117.0149	117.1737
USD	112.4386	105.8671

у Београду,

Дана 19.06. 2025.године



Законски заступник
