

**ЈАВНО ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ “НОВИ САД”,
НОВИ САД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2016. ГОДИНУ**

ЈАВНО ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ “НОВИ САД”, НОВИ САД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2016. ГОДИНУ**

С А Д Р Ж А Ј

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ:

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад Извештај о годишњим финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених годишњих финансијских извештаја Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад (даље у тексту и Предузеће), који укључују биланс стања на дан 31. децембра 2016. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују преглед значајних рачуноводствених политика и друге објашњавајуће информације.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за устројавање неопходних интерних контрола које омогућују припрему финансијских извештаја који не садрже грешке, било намерне или случајне.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу своје ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да радимо у складу са етичким захтевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Избор поступака је заснован на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика материјално значајних погрешних исказа у годишњим финансијским извештајима, насталим услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и фер презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође, укључује оцену примењених рачуноводствених политика и значајних процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући да обезбеде основу за наше ревизорско мишљење.

Мишљење

По нашем мишљењу, годишњи финансијски извештаји истинито и објективно по свим материјално значајним питањима, приказују финансијско стање Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад на дан 31. децембра 2016. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за пословну годину завршену на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и рачуноводственим политикама обелодањеним у напоменама уз финансијске извештаје.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору Јавног градског саобраћајног предузећа "Нови Сад", Нови Сад
- Наставак

Наглашавање питања

Скрећемо пажњу, не изражавајући резерву на дато мишљење у параграфу Мишљење, на следеће:

- У напомени бр. 4.9. уз финансијске извештаје обелодањена је чињеница да, на дан 31. децембра 2016. године, исказана књиговодствена вредност основног капитала не одговара вредности основног капитала уписаног у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре;
- У билансу стања, на дан 31. децембра 2016. године, исказан је кумулирани губитак у износу од РСД 515.844 хиљада (АОП 0421). Краткорочне обавезе на дан 31. децембра 2016. године (РСД 1.612.842 хиљаде), су вишеструко веће од обртне имовине (РСД 295.482 хиљаде). У напомени бр.4.6 је обелодањено да су текући рачуни Предузећа били у блокади од 23. до 26. септембра 2016.године. Финансијски извештаји су састављени уважавајући основно начело наставка пословања у догледној будућности, а претходно наведено би могло довести у питање оправданост примене овог начела.

Извештај о осталим регулаторним захтевима

У складу са захтевима који проистичу из члана 30. Закона о ревизији („Сл.гласник РС“ бр.62/2013) извршили смо проверу усклађености Годишњег извештаја о пословању са годишњим финансијским извештајима Предузећа.

Руководство Предузећа је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању у складу са чланом 29. Закона о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр.62/2013) и важећом законском регулативом. Наша одговорност је да спровођењем ревизорских поступака у складу са Међународним стандардом ревизије 720 – „Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије“, изнесемо свој закључак у вези са усклађености извештаја о пословању са финансијским извештајима Предузећа. На бази спроведених ревизорских поступака нисмо уочили материјално значајне неконзистентности, које би указивале да годишњи извештај о пословању за 2016. годину није усклађен са годишњим финансијским извештајима Предузећа за исту пословну годину.

У Београду, 19. мај 2017. године

„MOORE STEPNEHS
Ревизија и Рачуноводство“ д.о.о., Београд

Иванка Кеџић
Лиценцирани овлашћени ревизор

„MOORE STEPNEHS
Ревизија и Рачуноводство“ д.о.о., Београд

Богољуб Алексић
Директор



Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8041822	Шифра делатности	4931	ПИБ	100277615
Назив	Јавно градско саобраћајно предузеће "Нови Сад"				
Седиште	Нови Сад, Футошки пут 46				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање <u>31.12.2015.</u>	Почетно стање <u>01.01.2015.</u>
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		4.200.138	3.944.269	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.1. 4.2	15.585	8.009	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		6.394	5.279	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		7.211		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		1.980	2.730	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3.2 4.2	4.182.901	3.934.828	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.068.265	1.068.265	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1.527.353	1.496.091	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1.552.085	1.197.988	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		35.198	100.664	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			71.820	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3.3 4.3	1.652	1.432	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		281		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		1.371	1.432	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		295.482	204.012	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.4 4.4	67.111	60.400	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		65.627	59.436	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		221	148	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1.263	816	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.5 4.5	82.689	46.930	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12.2015.</u>	Почетно стање <u>01.01.2015.</u>
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		82.541	46.912	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		148	18	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	3.5 4.5.	20.086	23.741	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	3.5 4.5	3.223	889	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		3.223	889	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.6	12.141	12.324	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.7	46.190		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.8	64.042	59.728	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4.495.620	4.148.281	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	6	33.210	33.431	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	3.8	2.382.862	2.396.410	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.8.	722.234	722.234	
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		720.944	720.944	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1.290	1.290	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.9	2.123.498	2.180.770	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.10	52.974	76.451	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		52.974	76.451	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	4.10	515.844	583.045	
350	1. Губитак ранијих година	0422		515.844	583.045	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		235.220	31.527	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.11	47.010	31.527	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		9.173	9.127	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		37.837	22.400	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13	188.210		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	4.13	188.210		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	3.14 5.2	264.696	262.240	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	3.9	1.612.842	1.458.104	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	3.10 4.12	181.073	57.986	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		181.073	57.986	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.12	5.169	12.215	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.12	279.965	265.739	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		276.893	265.739	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		3.072		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.12	318.942	289.181	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.7		3.128	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.12	183.879	184.149	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.12	643.814	645.706	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		4.495.620	4.148.281	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	6	33.210	33.431	

У _____ Новом Саду,

дана 03.03. 20 17. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041822	Шифра делатности 4931	ПИБ 100277615
Назив Јавно градско саобраћајно предузеће "Нови Сад"		
Седиште Нови Сад, Футошки пут 46		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	7.1	2.596.666	2.649.621
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007*			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	3.12 7.1	2.292.934	2.328.042
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		2.292.934	2.328.042
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7.1.	292.390	309.615
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.1	11.342	11.964
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	8.13	2.679.848	2.638.715
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7.4	9.575	7.394
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		71.871	84.641
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.5	209.411	212.551

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7.5	712.339	732.735
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.11 7.6	1.438.088	1.431.279
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.7	40.911	33.606
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7.8	184.104	194.017
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	7.8	41.415	1.681
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.9	115.876	110.093
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	10.906
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		83.182	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	7.2	7.708	7.578
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		220	260
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		220	260
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		5.406	5.105
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2.082	2.213
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.10 7.10	41.957	43.805
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2	30
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2	30
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	7.10	40.935	42.933
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	7.10	1.020	842
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		34.249	36.227
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	7.3	20.502	16.595
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1.996	14.326
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	7.3	132.783	69.299
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		37.163	28.842
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			17.405
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		3.305	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	3.17 8.1	7.479	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	3.17 8.1		4.596

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	Ј.1	4.174	12.809
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	3.14 Ј.1 Ј.2	2.456	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.14 Ј.1 Ј.2		5.692
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	Ј.1 4.10	1.718	18.501
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Новом Саду, _____

дана 03.03. 2017. године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	8041822	Шифра делатности	4931	ПИБ	100277615
Назив	Јавно градско саобраћајно предузеће "Нови Сад"				
Седиште	Нови Сад, Футошки пут 46				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. 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 1064)	2001	5-7.	1.718	18.501
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4-9.		2.060.126
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	2,060,126
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			309,019
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	1.751.107
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1.718	1.769.608
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		1.718	1.769.608
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Новом Саду,

дана 03.03. 2017. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	8041822	Шифра делатности	4931	ПИБ
				100277615
Назив	Јавно градско саобраћајно предузеће "Нови Сад"			
Седиште	Нови Сад, Футошки пут 46			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 16. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3.598.370	3.727.650
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.266.414	3.276.850
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5.319	2.559
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	326.637	448.241
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3.479.615	3.447.228
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.959.460	1.970.468
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.322.247	1.275.196
3. Плаћене камате	3008	30.159	11.115
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	167.749	190.449
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	118.755	280.422
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	11.140	40.735
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	11.140	40.735
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	160.544	216.909
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	160.544	216.909
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	149.404	176.174
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	73.540	35.231
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		24.822
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	73.540	10.409
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	44.601	145.453
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		24.822
4. Остале обавезе (одливи)	3035	488	75.241
5. Финансијски лизинг	3036	44.113	45.390
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	28.939	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		110.222
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3.683.050	3.803.616
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3.684.760	3.809.590
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1.710	5.974
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	12.324	16.735
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	2.061	2.057
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	534	494
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12.141	12.324

У Новом Саду,

дана 03.03. 2017. године



Законски заступник

Прилог 5

Матични број	08041822	Шифра делатности	4931	ПИБ	100277615
Назив	Јавно градско саобраћајно предузеће "Нови Сад"				
Седиште	Нови Сад, Футошки пут 46				

Полуњава правно лице - предузетник

Јавно градско саобраћајно предузеће "Нови Сад"

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОГЛАС	Компоненте капитала										
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	34 Нераспо- ређени добитак
1	2	3	4	5	6	7	8					
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015.											
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	627.899	4073	4091				
	б) потражни салдо рачуна	4002	722.234	4020	4056	4074	4092	44.855				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093					
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094					
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015.											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	627.899	4077	4095				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	722.234	4024	4060	4078	4096	44.855				
4	Промене у претходној 2015. години											
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	44.855				
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	44.854	4080	76.451				
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015.											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	583.045	4081	4099				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	722.284	4046	4064	4082	4100	76.451				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	583.045	4085	4103				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	722.234	4032	4068	4086	4104	76.451				
8	Промене у текућој 2016. години											
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	76.451				
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	67.201	4106	52.974				
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.											
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	515.844	4089	4107				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	722.234	4036	4072	4090	4108	52.974				

У Новом Саду,

дана 03.03. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ(ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ(ред. 1бс кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015.				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	519.480	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	519.480	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној 2015. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238	1.876.930	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015.				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	2.396.410	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	2.396.410	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој 2016. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	13.548	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	2.382.862	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 2016

Јавно градско саобраћајно предузеће
„Нови Сад“

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“ је организовано Одлуком Скупштине Града Новог Сада од 21. децембра 1989. године, а уписано је у регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре Републике Србије под бројем БД 78201/2005 од 13. јула 2005. године.

Предузеће послује са скраћеним називом ЈГСП „Нови Сад“.

Оснивач ЈГСП „Нови Сад“ је Град Нови Сад, Жарка Зрењанина 2, матични број 08179115.

Оснивач предузећа је власник 100% удела у основном капиталу предузећа.

Седиште предузећа је у Новом Саду, Футошки пут 46.

Претежна делатност предузећа је:

49.31 Градски и приградски копнени превоз путника
- копнени превоз путника градским и приградским транспортним системима

Јавни саобраћај на ширем гравитационом подручју Града Новог Сада је организован на три основна режима саобраћаја: градски, приградски и међумесни. Он обухвата :

- Град Нови Сад (општине Нови Сад и Петроварадин)
- општине које се континуално надовезују на градско подручје (Беочин, Сремски Карловци, Темерин)

Поред претежне делатности, ЈГСП „Нови Сад“ регистровано је и за остале делатности:

- 29.20 Производња каросерија за моторна возила, приколице и полуприколице,
- 33.13. Поправка електронске и оптичке опреме,
- 42.11 Изградња путева и аутопутева
- 43.12 Припрема градилишта
- 43.21 Постављање електричних инсталација,
- 43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,
- 43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству,
- 43.91 Кровни радови,
- 43.31 Малтерисање,
- 43.32 Уградња столарије,
- 43.33 Постављање подних и зидних облога,
- 43.34 Бојење и застакљивање,
- 43.39 Остали завршни радови,
- 45.20 Одржавање и поправка моторних возила,
- 45.32 Трговина на мало деловима и опремом за моторна возила.
- 47.11 Трговина на мало у неспецијализованим продавницама, претежно храном, пићима и дуваном
- 49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају
 - остали превоз путника друмом
 - * редовни аутобуски међумесни превоз
 - * превоз школским аутобусима и аутобусима за превоз запослених,
- 50.30 Превоз путника у унутрашњим пловним путевима,
- 52.21 Услугне делатности у копненом саобраћају,
- 56.10 Делатности ресторана и покретних угоститељских објеката,
- 62.01 Рачунарско програмирање,
- 62.03 Управљање рачунарском опремом,
- 62.09 Остале услуге информационе технологије,
- 63.99 Информационе услужне делатности на другом месту непоменуте,
- 63.11 Обрада података, хостинг и слично,
- 66.12 Брокерски послови с хатријама од вредности и берзанском робом,
- 68.20 Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима,
- 70.21 Делатност комуникација и односа са јавношћу,
- 71.20 Техничко испитивање и анализе,

73.11 Делатност рекламних агенција
73.20 Истраживање тржишта и испитивање јавног мњења,
74.10 Специјализоване дизајнерске делатности,
74.20 Фотографске услуге
79.11 Делатност путничких агенција,
79.12 Делатност тур оператора,
81.10 Услуге одржавања објеката
95.12 Поправка комуникационе опреме

Настанак и главни моменти развоја

Јавни градски и приградски превоз путника чини део општег саобраћајног система и представља значајну функцију за живот града и његове ближе околине, односно за живот радних људи и грађана.

Почеци јавног градског превоза у Новом Саду датирају из давне 1848. године, када су превоз становништва у граду вршили фијакери, организовано, уз сагласност градских власти. Временом се град толико раширио да је 1898. године било потребно размишљати о увођењу ефикаснијег јавног превоза. Свечано пуштање у промет трамваја у граду обављено је 30. септембра 1911. године, што уствари представља стварни почетак одвијања јавног градског саобраћаја у граду.

Предузеће је основано 03. августа 1946. године, решењем Народног одбора града Новог Сада.

Са развојем града и порастом броја становника, развијало се и Предузеће. Градски превоз одвијао се трамвајима, аутобусима и камионима, који су служили за разне потребе, па и за превоз путника.

У периоду од 1954.-1958. године, разматрани су предлози и могућности за модернизацију и ефикаснију организацију јавног градског превоза и град се коначно определио за потпуни прелазак на аутобуски саобраћај.

Године 1960. предузеће је пословало на три локације. На иницијативу предузећа, тадашње градске власти су одлучиле да се хитно приступи изградњи нових објеката предузећа на једној локацији, те је од неколико предлога одабрана локација на Футошком путу 46, на излазу из Новог Сада, на површини од око 10 хектара.

Године 1967. донет је нови програм развоја, по коме се уводе три нове делатности, као споредне у функцији превоза путника у јавном градском и приградском саобраћају, и то: изградња станице и организација пријема и отпреме путника и аутобуса у међумесном аутобуском друмском саобраћају, затим сервисирање путничких моторних возила и као трећа, туристичка делатност. Међумесна аутобуска станица изграђена је и пуштена у рад децембра 1967. године са свим основним и пратећим садржајима.

Туристичка делатност се обављала преко Турист – бироа ГСП, који је касније прешао у »Војводинатурист«, удруживањем са туристичком делатношћу АТП »Војводина«. Туристичка делатност се тиме угасила. Сервис за путничке аутомобиле је такође угашен. Овакве крупне организационе промене изведене су и наметнуте сложеним реформским и системским променама у целој земљи, тако да је ГСП ушло у 1989. годину као јединствено предузеће, јавно, које се бави само својом основном делатношћу.

Предузеће је успело да се избори са свим унутрашњим и спољним тешкоћама, тако да и данас квалитетно обавља градски и приградски саобраћај у Новом Саду и приградским насељима.

Јавно градско саобраћајно предузеће послује самостално у склопу програма и задатака које му је Град НОВИ САД као оснивач одредио. С обзиром да је делатност јавног градског саобраћаја од посебног друштвеног интереса, разумљиво је што се за његово пословање интересују грађани и други корисници услуга. Пословање и резултате рада редовно прате одређени органи Града.

У правном промету са трећим лицима предузеће иступа у своје име и за свој рачун и одговара према трећим лицима за своје обавезе свим својим средствима.

Органи предузећа:

- Надзорни одбор, орган управљања предузећем;

- Директор предузећа, који руководи предузећем и спроводи одлуке Надзорног одбора.

Унутрашња организација Предузећа заснива се на принципу поделе рада у оквиру сектора и служби. Сектори и службе су макроцелине и основни су носиоци процеса рада, зависно од технолошке и организационе повезаности. Поред сектора и служби у предузећу су 2013. године основана и два огранка. Ради задовољавања потреба основних и пратећих функција процеса рада које проистичу из делатности предузећа, послови се обављају у оквиру следећих организационих делова:

1. Саобраћајни сектор,
2. Технички сектор,
3. Сектор економских послова
4. Служба станичних услуга,
5. Служба комерцијалних послова,
6. Служба за правне, кадровске и опште послове,
7. Служба унутрашње контроле и
8. Служба за развој,
9. Сектор интерне ревизије,
10. Огранак за ауто-школу,
11. Огранак за туристичку агенцију.

На дан Биланса стања, предузеће је имало 1250 запослена радника, а просечан број запослених у обрачунском периоду је 1.261 радник.

Извршена је процена вредности капитала предузећа са стањем на дан 31.12.1998. године, на основу Решења број 947/99-21 од 26.06.2001. године, које је верификовала Дирекција за процену вредности капитала.

По основу свођења књиговодствене вредности на фер вредност на дан 01.01.2004. године, у складу са првом применом МСФИ, извршена је процена вредности појединих класа некретнина и опреме.

Са стањем на дан 01.01.2015. године извршена је нова процена некретнина, постројења и опреме, као и нематеријалних улагања од стране независног проценитеља.

Предузеће нема пословних јединица, нити представништва у иностранству и послује као јединствено правно лице.

Предузеће не саставља консолидоване финансијске извештаје.

ЈГСП »НОВИ САД« има уведено аутоматску обраду података, тако да се књиговодствени послови обављају уз помоћ рачунара.

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2. ОСНОВЕ ПРОЦЕЊИВАЊА

Ови финансијски извештаји су састављени у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања издатим од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде.

Поред МСФИ, код састављања финансијских извештаја коришћени су и национални прописи из области рачуноводства: Закон о рачуноводству, „Сл. гласник РС“, бр. 62/13, Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике „Сл.гласник РС“ бр. 95/2014, Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике „Сл.гласник РС“ бр. 95/14 и 144/14)

Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

- 2 Грешке из претходних година се нису одразиле на финансијске извештаје за 2016. годину, већ су евидентирани као корекције почетног стања губитка из ранијих година.
- 3 Предузеће је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима MPC 1 – “Приказивање финансијских извештаја.”

Рачуноводствени извештаји су састављени на основу начела сталности пословања. Пословне политике се примењују доследно из периода у период.

Извештајна валута предузећа је динар.

Рачуноводствени извештаји састављени за 2016. годину приказани су у хиљадама динара.

Финансијски извештаји одобрени од стране законског заступника 03.03.2017. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Надзорни одбор Предузећа.

Основно начело процењивања билансних позиција јесте примена набавних цена и цена коштања.

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална средства *почетно* се вреднују по *набавној вредности*.

Нематеријална средства, као што су улагања у развој, патенти, лиценце и остала нематеријална права се, након почетног признавања, одмеравају по трошку набавке умањеном за исправку вредности и акумулиране губитке од умањења вредности.

Нематеријална средства се, након почетног признавања, одмеравају по *фер вредности* (ревалоризованој вредности).

Амортизација нематеријалних улагања врши се по стопи од 5 – 20%, а која се утврђује на основу процењеног века употребе.

Трошкови који се односе на одржавање програма рачунарског софтвера признају се као расходи када настану. Трошкови развоја који се могу директно приписати дизајнирању и тестирању препознатљивих и уникатних софтверских производа које контролише Предузеће признају се као нематеријална средства када су испуњени следећи критеријуми:

- Да је технички могуће комплетирати софтверски производ тако да буде расположив за употребу;
- Да руководство има намеру да комплетира софтверски производ за употребу или за продају;
- Да постоји могућност да се софтверски производ употреби или прода;
- Да се може показати како ће софтверски производ у будућности генерисати вероватне економске користи;
- Да су расположиви адекватни технички, финансијски и други ресурси за комплетирање и развој и употребу или продају софтверског производа;
- Да издаци који се односе на софтверски производ извршени у току његовог развоја могу бити поузано одмерени.

Трошкови који се могу директно приписати капитализују се као део софтверског производа и укључују трошкове запослених на развоју софтвера и одговарајући део релевантних општих трошкова.

Остали издаци за развој који не могу испунити критеријуме признају се као расходи када настану. Трошкови развоја који су претходно признати као расходи не признају се као средство у наредном периоду.

За средства која подлежу амортизацији проверава се да ли је дошло до умањења њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве

вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средства умањене за трошкове продаје и вредности у употреби.

3.2. Основна средства

Постројења, некретнине и опрема почетно се признају по *набавној вредности*.

Као ставке некретнина, постројења и опреме признају се она материјална средства чији је век трајања дужи од годину дана и чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Ово рачуноводствена политика се примењује на све ставке некретнина, постројења и опреме сем рачунара, где се као опрема признају сви рачунари без обзира да ли је њихова појединачна набавна вредност већа или мања од просечне бруто зараде по запосленом у Републици за време набавке.

После почетног признавања, све некретнине, постројења и опрема, одмеравају по ревалоризованом износу, који се утврђује на активном тржишту од стране професионално оспособљених проверивача или у сопственој режији, а који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације, умањену за исправку вредности и акумулиране губитке услед умањења вредности.

Ревалоризација некретнина, постројења и опреме се врши или корекцијом набавне и исправке вредности или корекцијом само исправке вредности.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да је вредност неког средства умањена, врши се поцена надокнадиве вредности. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Амортизација се обрачунава *пропорционалном методом*, применом стопа које се утврђују на основу *процењеног корисног века употребе* средстава. Процењени корисни век употребе средстава по потреби се преиспитује и ако су очекивања значајно различита од претходних процена, стопе амортизације се прилагођавају за текући и будуће периоде.

Стопе амортизације по групама (класама) некретнина, постројења и опреме:

1. Земљиште; без амортизације
2. Зграде и објекти, 1,30% - 10,00%
3. Стајалишта, киосци, надстрешнице, станични стубови, куполе и др, 2,5% - 8,00%
4. Ограде, рампе, спољна расвета, 2,00% - 12,50%
5. Паркинзи и путне површине, 1,50% - 6,00%
6. Цистерне, резервоари, складишта за гориво и сл, 2,50% - 10,00%
7. Водовод и канал., бунари и сл, 1,50% - 10,00%
8. Термо и електроенер. објекти, 2,00% - 16,50%
9. Аутобуси, 5,00% - 20,00%
10. Путничка и теретна возила и опрема унутрашњег транспорта 10,00% - 15,50%
11. Опрема за ремонт и сервис, 5,00% - 20,00%
12. Термо и електроенергетска опрема, 5,00% - 16,50%
13. Телефонска опрема и сред. везе, 7,00% - 16,00%
14. Рачунарска опрема, 11,00% - 20,00%
15. Канцеларијска опрема, 7,00% - 20,00%
16. Намештај, 5,00% - 18,00%
17. Ресторанско-кухињска опрема, 8,30% - 20,00%
18. Медицинска опрема, 5,00% - 15,00%.

Добици и губици по основу отуђења средства утврђују се из разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности и исказују се у билансу успеха у оквиру 'Осталих нето (губитака)/добитака'.

Када се ревалоризована средства продају, износ ревалоризације укључен у ревалоризациону резерву преноси се на нераспоређену добит.

Књиговодствена вредност средства своди се на надокнадиву вредност ако је иста већа од његове процењене надокнадиве вредности.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме исказују се као *расход* у моменту настанка.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

Финансијска средства се при почетном признавању одмеравају на основу њихове набавне вредности. После почетног признавања и одмеравања, сва финансијска средства поново се одмеравају по фер вредности.

Финансијска средства расположива за продају представљају недериватна средства која су сврстана у ову категорију или нису класификована ни у једну другу категорију. Укључују се у дугорочна средства, осим уколико руководство има намеру да улагања отуђи у року од 12 месеци од датума биланса стања.

Приход од дивиденди од финансијских средстава по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха признаје се у билансу успеха као део осталих прихода када се утврди право на наплату.

Промене у фер вредности које су класификоване као расположиве за продају признају се у капиталу.

Када су хартије од вредности класификоване као хартије од вредности расположиве за продају или када су обезвређене, кумулиране корекције фер вредности признате у капиталу укључују се у биланс успеха као „добити или губити од улагања у хартије од вредности“.

Фер вредности хартија од вредности које се котирају на берзи заснива се на текућим ценама понуде. Уколико тржиште неког финансијског средства није активно за хартије од вредности које не котирају, утврђује се фер вредност техникама процене.

На сваки датум биланса стања процењује се да ли постоји објективан доказ да је умањена вредност неког финансијског средства или групе финансијских средстава. У случају власничких хартија од вредности класификованих као расположиве за продају, значајан или пролонгиран пад фер вредности испод њихове набавне вредности сматра се индикатором да је дошло до умањења њихове вредности. Уколико постоји било који од тих доказа за финансијска средства расположива за продају, кумулирани губитак – утврђен као разлика између трошкова стицања и текуће фер вредности, умањене за било какав губитак због умањења вредности финансијског средства који је претходно признат у билансу успеха – преноси се са капитала и признаје у билансу успеха.

3.4. Залихе

Залихе се процењују, односно исказане су по цени коштања или набавној вредности, у зависности од тога која је од ове две вредности нижа.

Обрачун утрошених залиха материјала врши се методом *пондерисане просечне цене*.

Ситан инвентар чији је век употребе до једне године, отписује се стављањем у употребу у целости.

Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима, отписују се, на терет расхода периода.

3.5. Краткорочна потраживања

Потраживања из пословних односа признају се по номиналној вредности, увећаној за евентуално обрачунате камате, у складу са уговором.

Потраживања од купаца признају се у тренутку обављања трансакције продаје. При почетном признавању потраживање се вреднује у износу продајне вредности производа или услуга, умањено за уговорени износ попушта и рабата, а увећано за обрачунати порез на додату вредност.

Приход се признаје у висини нето продајне цене, према начелу настанка пословног догађаја (фактурисане реализације), под условом да у самом моменту продаје не постоји значајна неизвесност наплате потраживања.

Ненаплаћена краткорочна потраживања се отписују у целини, најкасније у року од 60 дана од дана њихове доспелости.

Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ губитка се признаје у билансу успеха у оквиру позиције „остали расходи“. Када је потраживање ненаплативо, отписује се на терет исправке вредности потраживања од купаца. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у билансу успеха у корист „осталих прихода“.

3.6. Готовина и готовински еквиваленти

У Билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима обухватају се готовина и салда на рачунима код банака.

Готовински еквиваленти и готовина, процењују се по *номиналној* вредности у динарима.

3.7. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву предузећа или су код других субјеката, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.8. Капитал

Државна давања, односно донације признају се на основу *приходног приступа*.

Државно давање везано за покриће расхода који ће се десити у наредном периоду признаје се као одложени приход, тј. одлаже се на рачуну пасивних временских разграничења и признаје се као приход у наредним обрачунским периодима.

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход, по процењеној фер вредности и признају у приходе на систематској и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

Државна давања за покриће расхода или губитака који су већ настали или у сврху пружања директне финансијске подршке предузећу независно од евентуалних расхода, признају се као ванредни приход у периоду у коме су примљена.

Безусловна донација се признаје као приход у периоду у коме је примљена.

3.9. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закљученог уговора.

3.10. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности; све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Накнаде плаћене приликом прибављања кредита признају се као трансакциони трошкови кредита до висине за коју је вероватно да ће део или цео кредит бити повучен.

3.11. Примања запослених

Примања запослених обрачунавају се као обавезе и расход периода на који се односе, у висини на коју запослени има право у складу са Уредбом о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима (Сл. гласник РС 5/06), односно уговором о раду.

Предузеће обезбеђује јубиларне награде, примања након пензионисања, инвалиднине. Право на ове накнаде је обично условљено остајањем запосленог лица у служби до старосне границе одређене за пензионисање и до остварења минималног радног стажа.

Отпремнине се исплаћују при раскиду радног односа пре датума редовног пензионисања, или када запослени прихвати споразумни раскид радног односа као вишак радне снаге у замену за отпремнину.

3.12. Приходи од продаје роба и услуга

Приходи од продаје роба и услуга су исказани по *фактурној* вредности, умањени за дате попусте, повраћај робе и порез на додату вредност.

Приходи и расходи у пословању књиже се по начелу узрочности прихода и расхода.

3.13. Расходи

Сви трошкови се признају у периоду у коме су и настали, у складу са начелом настанка догађаја.

3.14. Текући и одложени порез на добит

Трошкови пореза за период обухватају текући и одложени порез. Порез се признаје у билансу успеха, осим до висине која се односи на ставке које су директно признате у капиталу. У том случају порез се такође признаје у капиталу.

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса стања на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије. Руководство периодично врши процену ставки садржаних у пореској пријави са становишта околности у којима примењива пореска регулатива подлеже тумачењу и врши резервисање, ако је примерено, на основу износа за које се очекује да ће бити плаћен пореским органима.

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложено пореско средство се признаје до износа за који је вероватно да ће будућа добит за опорезивање бити расположива и да ће се привремене разлике измирити на терет те добити.

3.15. Догађаји након датума биланса стања

За ефекте пословних догађаја који настају након датума биланса стања, а у директној су вези са околностима које су постојале на датум биланса стања, врши се прилагођавање претходно признатих износа у финансијским извештајима.

3.16. Извештај о токовима готовине

Готовина обухвата готовину у благајни, депозите по виђењу и краткорочне депозите у банкама.

Приликом извештавања о новчаним токовима из пословних активности користи се *директна метода*.

Новчани токови који настају из трансакција у стању валути евидентирају се у извештајној валути предузећа, применом девизног курса на датум новчаног тока, односно на дан прилива и одлива готовине.

3.17. Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке

Материјално значајна грешка која се открије у текућем периоду, а односи се на један од претходних периода, исправља се тако што се за износ те грешке врши корекција почетног стања пренетог резултата. Упоредни подаци који се односе на годину у којој је материјално значајна грешка настала, исказују се у преправљеним износима, осим ако то није практично изводљиво. Исправке материјално безначајних грешака укључују се у одређивање нето добитка или губитка текућег периода.

Материјално значајном грешком сматра се износ грешке који је већи од 2% пренетог резултата (нераспоређене добити или непокривеног губитка).

У случају промене рачуноводствених политика, врши се усклађивање и прилагођавање почетног стања пренетог резултата (нераспоређене добити или непокривеног губитка). Упоредне информације (податке из претходне године) се преправљају, осим ако је то практично неизводљиво.

4. ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА СА НАПОМЕНАМА

4.1. Упоредни подаци

Предузеће није изменило почетно стање резултата из ранијих година јер није било корекција које су материјално значајне.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2016. годину.

4.2. Нематеријална улагања и основна средства са прегледом промена у 2016. години

У хиљадама динара

Опис	Земљиште	Грађ. објекти	Постр. и опрема	Инвест. у току	Аванси за некр.постр.и опрему	Укупно	Немат. улагања
I Набавна вредност							
Почетно стање	1.068.265	1.688.173	3.074.928	100.664	71.820	6.003.850	10.172
Нове набавке		61.775	524.629			586.404	9.799
Процена фер вред.							
Отуђења и расход			-60.163			-60.163	-526
Преноси				-65.466	-71.820	-137.286	-750
Остало							
Стање на крају год.	1.068.265	1.749.948	3.539.394	35.198	0	6.392.805	18.695
II Исправка вредности							
Почетно стање		192.082	1.876.940			2.069.022	2.163
Отуђења и расход			-41.758			-41.758	-516
Процена фер вред.							
Амортизација		30.513	152.127			182.640	1.463
Преноси							
Стање на крају год.	0	222.595	1.987.309			2.209.904	3.110
III Садашња вредност							
Стање на крају год.	1.068.265	1.527.353	1.552.085	35.198		4.182.901	15.585

Позиција “постројења и опрема” укључује следеће износе који се односе на средства која се отплаћују путем финансијског лизинга:

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Набавна вредност - капитализовани фин. лизинг	230.657	216.533
Исправка вредности	6.007	38.035
Садашња вредност	224.650	178.498

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Хов расположиве за продају	281	
Потраживања по основу откупа станова у друштвеној својини	1.371	1.432
Укупно:	1.652	1.432

У току 2016. године, предузеће је стекло хартије од вредности расположиве за продају по основу конвертовања потраживања у акцијски капитал у износу од **281 хиљаде динара**. Ове акције још увек нису котиране на берзи.

4.4. Залихе

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Материјал	17.528	15.600
Резервни делови	41.650	33.927
Ситан инвентар	6.449	9.909
Роба	221	148
Потраживања за дате авансе	1.263	816
Укупно:	67.111	60.400

Са стањем на дан 31.12.2016. године извршено је обезвређење залиха у складу са МРС 2 – Залихе, односно свођење њихове књиговодствене вредности на њихову нижу нето продајну вредност, односно цену коштања, у износу од **978 хиљада динара**.

4.5. Краткорочна потраживања и пласмани

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Купци у земљи и иностранству 204 и 205	99.815	80.669
Исправка вредности потраживања од купаца 209	(17.126)	(33.739)
Потраживања за камате и дивиденде 220	13.426	13.430
Потраживања од запослених 221	478	3.657
Потраживања за рефакцију акцизе 222	9.584	13.418
Потраживања по основу више плаћених пореза и доприн. 224	67	153
Потраживања по основу накнада зарада које се рефунд. 225	395	450
Потраживања по основу накнада штета 226	700	352
Остала краткорочна потраживања 228	13	100
Краткорочни финансијски пласмани 223	3.223	889
Исправка вредности других потраживања 229	(4.577)	(7.818)
Укупно:	105.998	71.561

У току 2016. године предузеће је искњижило ненаплатива потраживања у износу од **1.236 хиљада динара**, која су претходно била индиректно отписана.

Предузеће врши исправку вредности свих потраживања старијих од 60 дана.

Рочност потраживања према купцима:

Купци (000 РСД)	2015			2016								
	Текући промет са ПС	Текући промет без ПС	Салдо 31.12.2015	Текући промет са ПС 2016	Текући промет без ПС 2016	Салдо 31.12.2016	Недоспело	Доспело (број дана)				
								<30	30-90	90-180	180-365	>365
ЈКП ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО НОВИ САД	17.241	7.180	16.141	22.479	6.338	14.598	14.598	0	0	0	0	0
ЈКП ПУТ НОВИ САД	13.384	4.537	11.629	15.572	3.943	13.679	13.679	0	0	0	0	0
ЈКП СТАН НОВИ САД	6.934	5.338	6.173	11.341	5.168	8.965	8.965	0	0	0	0	0
ОПШТИНА БЕОЧИН	15.041	12.217	2.335	13.891	11.556	627	627	0	0	0	0	0
СПЦ ВОЈВОДИНА НС	6.485	3.831	4.597	8.312	3.715	5.616	5.616	0	0	0	0	0
ДОМ ЗДРАВЉА НС	21.457	21.457	0	20.287	20.287	0	0	0	0	0	0	0
КЛИНИЧКИ ЦЕНТАР	35.455	35.455	0	28.330	28.330	0	0	0	0	0	0	0
СЕВЕРТРАНС СОМБОР	13.463	12.351	3.303	15.222	11.919	15.222	1.027	1.001	2.029	2.902	6.077	2.186
ДУНАВПРЕВОЗ Б.ПАЛАНКА	15.961	15.961	0	17.395	17.395	0	0	0	0	0	0	0
РАДОСНО ДЕТИЊСТВО Н.САД	31.563	30.715	832	31.830	30.998	1	0	0	0	0	1	0
РИСТИЋ АНДРИЈА - СУР КАЗАБЛАНКА	3.501	0	3.501	3.501	0	3.501	0	0	0	0	0	3.501
АМБ ГРАФИКА Н.САД	2.752	2.509	1.241	2.490	1.249	488	0	75	151	262	0	0
РЕСТОРАН CARPE DIEM НОВИ САД	1.304	0	1.304	1.304	0	1.304	0	0	0	0	0	1.304
БОЖОВИЋ БРАНКА - СТР САШКА ПЛУС	2.160	0	2.160	2.160	0	2.117	0	0	0	0	0	2.117
НЕОБУС АД Н.САД	1.412	0	1.412	1.412	0	1.412	0	0	0	0	0	1.412
Остали	824.705	800.864	26.003	833.845	807.740	32.082	15.627	5.072	2.959	150	49	8.225
Исправка вредности потраживања			33.739			17.126						
Укупно	1.014.833	952.415	46.892	1.029.371	948.638	82.486	60.139	6.148	5.139	3.314	6.127	18.745

На дан 31.10.2016. године извршено је усаглашавање стања краткорочних потраживања:

У хиљадама динара

Неусаглашена потраживања	
Оспорени	
Купци - разно	1
Купци - превоз	26
Купци - закупци	207
Купци - превозници у земљи	83
Потраживања по основу камате	233
УКУПНО:	550
Непозната адреса-враћени	
Купци - разно	0
Купци - превоз	2.128
Купци - закупци	8.834
Купци - превозници у земљи	465
Купци-превозници у иностранству	5
Потраживања по основу камате	1.082
УКУПНО:	12.514

4.6. Готовински еквиваленти и готовина

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Жиро и текући рачуни	10.191	10.171
Благајна	585	659
Девизни рачуни	1.271	1.331
Девизна благајна		84
Остала новчана средства	94	79
Укупно:	12.141	12.324

Текући рачун предузећа је због поступка принудне наплате током 2016. године био у блокади укупно три дана и то у периоду од 23.09.2016. до 26.09.2016.године.

4.7. Потраживања за више плаћени порез на додату вредност

Ова потраживања су на дан 31.12.2016. године износила укупно **46.190 хиљада динара**.

4.8. Активна временска разграничења

Активна временска разграничења износе укупно **64.042 хиљада динара**.

Од тога, унапред плаћена премија осигурања на дан биланса износи **55.190 хиљада динара**.

4.9. Капитал

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Државни капитал	720.944	720.944
Остали капитал	1.290	1.290
Укупно основни капитал:	722.234	722.234

Основни капитал, који је у складу са Законом о поступку регистрације у Агенцији за привредне регистре и Правилником о садржини Регистра привредних субјеката и документацији потребној за регистрацију, унет као регистрациони податак, износи:

- Уписани новчани капитал 100,00 РСД
- Уплаћени новчани капитал 100,00 РСД.

Износ капитала исказан у пословним књигама и у Агенцији за привредне регистре није усклађен из разлога што Оснивач и власник капитала Град Нови Сад треба да заузме јединствен став у вези са проценом капитала у свим јавним предузећима која су власништву Града Новог Сада, као и да одабере једног независног проценитеља за процену капитала свих јавних предузећа. Процес усклађивања капитала је у току.

4.10. Ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици по основу ХОВ расположивих за продају

Ревалоризационе резерве предузећа на дан биланса износе **2.123.498 хиљада динара**.

Ревалоризационе резерве за некретнине, постројења и опрему су настале по основу свођења књиговодствене вредности сталних средстава на њихову фер вредност на дан 01.01.2004. године и 01.01.2015. године у складу са захтевима МРС 16 и МСФИ 13.

Извршено је укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви у износу од **57.272 хиљада динара**, по основу амортизације и расхода.

У хиљадама динара

Опис	Ревалор. резерве (330)	Нереализ. добици (332)	Нереализ. губици (337)	Укупно
Стање 1. јануара 2016. год.	2.180.770			2.180.770
Добици на фер вредности:				
-нематеријалних улагања				
- земљишта				
- грађевинских објеката				
- ост. некрет., построј. и опреме				
- ХОВ расположивих за продају				
- остале ревалоризационе резерве				
Укидање сразмерног дела ревалоризационих резерви на име амортизације и отуђења	-57.272			-57.272
Укидање нереализ. губ. по основу ХОВ распол. за продају				
Стање 31. децембра 2016. год.	2.123.498			2.123.498

4.11.Нето резултат

Предузеће је у 2016. години пословало са нето добитком од **1.718 хиљада динара**.

На рачун нераспоређене добити текуће године евидентирано је и укидање ревалоризационих резерви по основу амортизације и расхода, у износу од **51.256 хиљада динара**, што није имало утицаја на биланс успеха.

Укупна нераспоређена добит текуће године износи **52.974 хиљаде динара**.

На дан биланса, непокривени губитак из ранијих година износио је укупно **515.844 хиљада динара**.

Током 2016. године извршено је покриће губитака из ранијих година у износу од **67.201 хиљада динара** на терет нераспоређене добити остварене 2015. године.

4.12.Дугорочна резервисања

На основу Поравнања закљученог 27.10.2016. године између Јавног градског саобраћајног предузећа „Нови Сад“ из Новог Сада и Фонда солидарности за превенцију радне инвалидности и рекреативни одмор радника Синдиката запослених у комунално-стамбеној делатности Нови Сад, из Новог Сада, стране су сагласне да је у току спровођење извршног поступка од стране јавног извршитеља, а на основу правоснажне пресуде Вишег суда у Новом Саду од 29.03.2016. године, у ком поступку извршења је наплаћено 21.547.160,77 динара, а преостали остатак дуга ЈГСП „Нови Сад“ према повериоцу износи 28.172.918,13 динара и тужени ће га исплатити у ратама, почевши од 01.02.2017. године.

Исто тако, дана 12.12.2016. године закључено је Судско поравнање између странака у спору, тужиоца Фонда солидарности за превенцију радне инвалидности и рекреативни одмор радника Синдиката запослених у комунално-стамбеној делатности Нови Сад, Нови Сад и туженог ЈГСП „Нови Сад“ Нови Сад, где се тужени обавезује да ће износ од 9.664.000,00 динара исплатити тужиоцу у ратама, почевши од 01.02.2017. године.

На основу наведеног, извршено је резервисање процењеног износа од **37.837 хиљада динара** у пословним књигама предузећа за 2016. годину, јер је извесно да ће доћи до одлива средстава по овом основу у наредном периоду.

Предузеће је извршило обрачун резервисања за отпремнине у финансијским извештајима за 2016. годину како то захтева МРС 19 – *Примања запослених*.

Укупан износ досадашњих резервисања је **9.173 хиљада динара** (рачун 404), а трошак периода износи **3.754 хиљада динара** (рачун 545).

Исплата јубиларних награда није извесна, већ зависи од околности које нису познате, тако да није било основа да се врши признавање овог резервисања.

4.13. Краткорочне обавезе

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Део осталих дуг.обавеза (фин.лизинг) који досп.до једне године 425	93.469	43.681
Остале краткорочне финансијске обавезе 429	87.603	14.305
Примљени аванси, депозити и кауције 430	5.169	12.215
Добављачи у земљи и иностранству 435 и 436	279.966	265.739
Остале обавезе из специфичних послова 449	88.450	66.417
Обрачунате нето зараде и накнаде зарада 450, 454	49.588	50.474
Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада 451,452,453,455	41.691	42.660
Обрачунате камате 460	123.376	111.963
Друге обавезе 463, 464, 465, 469	15.836	17.668
Разлика обрачунатог и претходног пдв 479		3.128
Обавезе за остале порезе, доприносе и др. дажбине 48	183.879	184.149
Унапред обрачунати трошкови 490	10.090	1.909
Обрачунати приходи будућег периода 491	32.481	27.445
Одложени приходи и примљене донације 495	601.144	616.342
Разграничене обавезе за ПДВ 499	99	10
Укупно:	1.612.841	1.458.104

На рачуну 429 евидентирани су краткорочне обавезе по основу прекорачења рачуна – овердрафт кредита.

У току 2016. године предузећу су дозначена средства кроз државна давања намењена инвестирању у износу од **65.905 хиљада динара**. Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход, по процењеној фер вредности и признају у приходе на систематској и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

Преглед рочности обавеза према добављачима:

Добављачи	2015			2016							
	Укупан промет са ПС	Текући промет без ПС	Салдо	Укупан промет са ПС	Текући промет без ПС	салдо	Недоспело	Доспело (број дана)			
								2015	2015	31.12.15.	2016
ДДОР НОВИ САД	56.079	43.435	17.676	57.137	39.461	25.736	25.736	0	0	0	0
НИС-ГАЗПРОМ НЕФТ	975.366	807.267	174.705	958.864	784.159	188.106	119.878	68.228	0	0	0
НОВИ САД-ГАС	41.556	27.210	12.950	33.073	20.122	4.623	3.419	0	0	0	1.204
POSITIVE DOO	1.328	1.328	289	62.727	62.438	8.251	670	5.581	2.000	0	0
ИКАРБУС	212.120	212.120	0	91.346	91.346	0	0	0	0	0	0
КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	55.212	35.893	4.235	47.481	43.246	6.904	6.904	0	0	0	0
ВОЛВО	26.624	24.538	2.175	20.480	18.305	2.100	2.100	0	0	0	0
NES COMMUNICATIONS	0	0	0	16.547	16.547	13.000	0	13.000	0	0	0

РАПИДЕКС	9.521	8.210	939	17.350	16.411	3.843	3.843	0	0	0	0
VOITH TURBO	7.944	7.278	2.094	17.559	15.464	0	0	0	0	0	0
ВОЛВО	19.341	17.548	1.754	16.761	15.007	-5	0	0	0	0	0
Остали	316.824	281.017	48.923	336.585	287.665	27.406	18.491	8.594	253	11	52
Укупно	1.721.915	1.465.844	265.740	1.675.910	1.410.171	279.964	181.041	95.403	2.253	11	1.256

Неусаглашене обавезе са повериоцима на дан 31.12.2016. године износе укупно **178 хиљада динара**.

У хиљадама динара

Неусаглашене обавезе по приспелим конфирмацијама	
Оспорене	
Превозници у земљи	40
Превозници у иностранству	0
Добављачи за обртна сред. у зем.	138
Укупно:	178

Значајан износ неусаглашености, од 48.317 хиљада динара, предузеће има са добављачем ДП Гас Нови Сад, Нови Сад, на дан 31.12.2016. године. Неусаглашеност је проистекла из судског спора који је правоснажним пресудама апелационог суда завршен у корист ЈГСП Нови Сад, Нови Сад, као туженог.

4.14. Дугорочне обавезе

Путем финансијског лизинга у току 2011. године инвестирано је у набавку 15 нископодних аутобуса на дизел гориво. Од даваоца лизинга UNICREDIT LEASING Србија д.о.о. из Београда, пренето је право коришћења предмета лизинга (15 аутобуса) на рок од 60 месеци уз услов плаћања лизинг накнаде од укупно 2.750.202,00 € (брuto набавна вредност предмета лизинга и камата). Пре преузимања предмета лизинга, уговорено је плаћање учешћа од 28% од брuto набавне вредности предмета лизинга тј. 690.525 € и уплате преосталог дела лизинг накнаде од 2.059.677 €, са урачунатом каматом од 281.052 €, односно 5,93% у 60 једнаких месечних рата, у динарској противвредности, по средњем курсу НБС на дан уплате и услов плаћања ПДВ на камату садржану у лизинг накнади пре преузимања предмета лизинга у укупном износу од 50.589,30 €.

Обавеза по основу овог уговора о финансијском лизингу истекла је крајем 2016. године.

Путем финансијског лизинга, у току 2016. године инвестирано је у набавку 10 нископодних зглобних аутобуса са погоном на дизел гориво.

Уговором о финансијском лизингу, од даваоца лизинга INTESA LEASING д.о.о. из Београда, пренето је право коришћења десет аутобуса брuto набавне вредности од 2.227.200,00 €. Прималац лизинга се обавезује да лизинг накнаду од 2.126.592,00 € са урачунатом каматом од 270.592,00 €, исплати у 60 месечних рата у динарској противвредности, по средњем курсу НБС на дан уплате.

Давалац лизинга ће обезбедити примаоцу лизинга грејс период од момента испоруке аутобуса до уплате прве рате лизинг накнаде од стране примаоца лизинга, односно 180 дана.

Давалац лизинга ће финансирати ПДВ од 371.200,00 € на период од 180 дана од дана испоруке и плаћања вредности предмета лизинга испоручиоцу добара која су предмет лизинга.

Дугорочна обавеза по основу уговора о финансијском лизингу на дан биланса износила је укупно **188.210 хиљада динара**.

На дан 31.12.2016. године извршено је прерачунавање обавезе по основу наведеног уговора о финансијском лизингу из 2016. године по уговореном, средњем курсу на дан биланса. Позитиван ефекат у износу **21 хиљада динара**, књижен је на рачуну остале дугорочне обавезе (416).

Део обавезе по основу уговора о финансијском лизингу који доспева за плаћање до једне године, односно у 2016. години, рекласификован је у износу од **93.469 хиљада динара** са рачуна 416 – Дугорочне обавезе на рачун 425 - Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године.

Лизинг накнада (камата) признаје се као финансијски расход (на рачуну 562) по доспећу, у току трајања уговора о лизингу. Обрачунате лизинг накнаде које ће доспети за плаћање до истека уговореног рока за десет аутобуса износе **33.411 хиљада динара**.

5. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

5.1. Утврђивање резултата и пореза на добитак

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Добритак пре опорезивања	4.174	12.809
Нето капитални добици / губици		
Усклађивање и корекција расхода у пореском билансу	11.391	84.491
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива добит	15.565	97.299
Умањење за износ губитка из ранијих година	15.565	97.299
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталног добитка из ранијих година		
Обрачунати порез		
Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања		
Порез на добит		
Одложени порески расход периода	2.456	
Одложени порески приход периода		5.692
Нето добитак	1.718	18.501

5.2. Одложене пореске обавезе

У току 2016. године, извршено је признавање одложеног пореског прихода у износу од **2.456 хиљада динара**.

У хиљадама динара

Одложени порез 31.12.2015.	262.240
Одложени порез 31.12.2016.	264.696
Одложени порески расход периода	2.456

Обрачун одложеног пореза за 2016. годину:

У хиљадама динара

Ред. бр.	Опис	Износ
1.	Садашња вредност сталне имовине у пословним књигама 31.12.2016.	3.093.042
2.	Садашња вредност сталне имовине за пореске сврхе 31.12.2016.	1.328.402
3.	Опорезива привремена разлика (1 – 2)	1.764.641
4.	Одложене пореске обавезе (15% ред. бр. 3.)	264.696

5.3. Преглед неискоришћених пореских кредита

У динарима

Година настанка пореског кредита и пореског губитка	Износ неискоришћеног пореског кредита за улагања у основна средства	Неискоришћени порески губици из претходних периода	Година до које се порески кредит за улагања у основна средства може искористити	Година до које се може порески губитак искористити
2006	2.520.666	-	2016	2016
2007	-	27.189.082	2017	2017
2008	-	-	2018	2018
2009	-	75.780.344	2019	2019
2010	2.885.058	-	2020	2015
2011	39.387.960	101.018.037	2021	2016
2012	24.656.413	32.608.397	2022	2017
2013	-	-	2023	2018
2014	-	-	2024	2019
2015	-	-	2025	2020
2016	-	-	2026	2021
	69.450.097	236.595.860		

6. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива, на дан биланса, износила је укупно **33.210 хиљада динара**, колико и ванбилансна пасива.

Предузеће ванбилансно води евиденцију робе у консигнацији (резервни делови) у вредности од **5.184 хиљада динара**.

Од 2015. године, грађевински објекат са пратећом опремом у Цриквеници, СР Хрватска се води, из објективних разлога, ванбилансно, у вредности од **28.027 хиљада динара**.

7. ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА СА НАПОМЕНАМА

Приходи

7.1. Пословни приходи

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Приходи од продаје производа и услуга на дом. тржишту 614	2.292.934	2.328.042
Приходи од активир. или потрошње произ. и услуга за сопств. потребе 621	71.871	84.642
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. 64	292.390	309.615
Други пословни приходи 65	11.342	11.964
Укупно:	2.668.537	2.734.263

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 2016. годину:

У хиљадама динара

Врста прихода	2016. година	2015. година
Приходи везани за превоз путника	2.038.493	2.078.308
Приходи међумесне аутобуске станице	227.830	219.642
Приходи од рекламе и пропаганде	12.957	18.213
Приход ресторана	9.774	7.392
Приход од баждарења тахографа	2.883	3.184
Приход туристичке агенције	998	1.304
Укупно:	2.292.934	2.328.043

На рачуну приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе (621), предузеће је евидентирало приходе од репарације резервних делова и накнадних улагања у опрему у сопственој режији (генералне поправке мотора и рекаросирање аутобуса).

Предузеће је у току године примило државна давања у новцу у износу од **150.000 хиљада динара**. Безусловна државна давања у новцу се признају као приход од премија, субвенција, дотација, донација и др. на рачуну (640).

Државна давања везана за средства, евидентирају се као одложени приход на приходу од премија, субвенција, дотација, донација и сл. - рачун (641) по процењеној фер вредности и на систематској и пропорционалној основи током употребног века средства, на бази сучељавања са расходима за амортизацију. Овај приход износи **81.103 хиљада динара**.

Рефакција акцизе на деривате нафте евидентирана је на рачуну - приход од премија, субвенција, дотација, донација и др. (640), у износу од **61.287 хиљада динара**.

7.2. Финансијски приходи

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Приходи од камата 662	5.406	5.106
Позитивне курсне разлике 663	2.061	2.056
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле 664	21	156
Остали финансијски приходи 669	220	260
Укупно:	7.708	7.578

Приходи од курсних разлика се односе, пре свега, на приходе од мењачких послова.

7.3. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Добици од продаје материјала 673	2.702	2.325
Вишкови 674	5	1.029
Приходи од смањења обавеза 677	21.168	335
Укидање дугорочног резервисања 678		
Остали непоменути приходи 679	108.908	65.611
Приходи од усклађивања вред. потраж. и краткор. финансијских пласмана 68	20.502	16.595
Укупно:	153.285	85.895

Вишкови се односе на вишкове утврђене Годишњим пописом имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2016. године.

Наплаћена индиректно отписана потраживања у ранијим годинама, књижена су на приход од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана.

На рачуну 679 – Остали непоменути приходи, евидентирана је процењена вредност некретнине утврђена проценом од стране независног проценитеља, а која се није налазила у пословним књигама предузећа, у износу од **61.259 хиљада динара**. У питању је некретнина која је одлуком Комисије за пословни простор на XVI седници од 02.02.1990. године, примљена на коришћење од стране Општинске дирекције за пословни простор Нови Сад.

РАСХОДИ

7.4.Набавна вредност продате робе

Набавна вредност продате робе у 2016. године на рачуну 501 износила је 9.575 хиљада динара, а у 2015. години 7.394 хиљада динара.

7.5.Трошкови материјала

Опис	У хиљадама динара	
	2016. година	2015. година
Трошкови материјала за израду 511	30.088	28.145
Трошкови осталог материјала (режијског) 512	21.777	20.757
Трошкови горива и енергије 513	712.339	732.735
Трошкови резервних делова 514	129.277	136.098
Отпис алата и инвентара 515	28.269	27.551
Укупно:	921.750	945.286

7.6.Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Опис	У хиљадама динара	
	2016. година	2015. година
Бруто зараде 520	1.060.196	1.064.180
Трош. пореза и доприн. на зараде и накнаде зарада на терет послод. 521	208.864	209.182
Трошкови накнада по уговору о делу 522	13	6
Трошкови накнада управног и надзорног одбора 526	1.424	1.424
Остали лични расходи и накнаде 529	167.591	156.487
Укупно:	1.438.088	1.431.279

7.7.Трошкови производних услуга

Опис	У хиљадама динара	
	2016. година	2015. година
Транспортни трошкови 531	5.973	6.543
Трошкови услуга одржавања 532	12.836	6.483
Трошкови закупнина 533	1.403	1.421
Трошкови рекламе и пропаганде 535	2.490	
Трошкови осталих услуга 539	18.209	19.159
Укупно:	40.911	33.606

7.8. Трошкови амортизације и резервисања

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Трошкови амортизације 540	184.104	194.018
Трош. резервисања за накнаде и др. бенифиције запос. 545	3.754	1.681
Трошкови резервисања за судске спорове 549	37.660	
Укупно:	225.518	195.698

Са стањем на дан 31.12.2016. године извршено је преиспитивање процењеног века употребе сталних средстава у складу са рачуноводственим политикама.

7.9. Нематеријални трошкови

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Трошкови непроизводних услуга 550	11.455	6.779
Трошкови репрезентације 551	519	606
Трошкови премије осигурања 552	79.245	72.412
Трошкови платног промета 553	2.811	2.941
Трошкови чланарина 554	3.229	2.435
Трошкови пореза 555	5.867	16.041
Остали нематеријални трошкови 559	12.750	8.879
Укупно:	115.876	110.093

7.10. Финансијски расходи

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Расходи камата 562	40.935	42.933
Негативне курсне разлике 563	534	494
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле 564	486	348
Остали финансијски расходи 569	2	30
Укупно:	41.957	43.805

На рачуну расходи по основу ефеката уговорене валутне клаузуле књижени су негативни ефекти валутне клаузуле по основу уговора о финансијском лизингу.

7.11. Остали расходи и расходи од уклађивања вредности имовине

У хиљадама динара

Опис	2016. година	2015. година
Губици по основу расход. и прод. нем. улаг., некрет., построј. и опреме 570	12.703	5.463
Губици по основу продаје материјала 573	1.614	2.246
Мањкови 574	596	63
Директно оптисана потраживања 576	3.785	1
Расход залиха материјала и робе 577	1	174
Остали непоменути расходи 579	17.486	18.411
Обезвређење залиха материјала и робе 584	978	2.485
Обезвређење потраживања и краткорочних финан. пласмана 585	1.996	14.326
Укупно:	39.159	43.169

8. ОСТАЛА ОБЕЛОДАЊИВАЊА

8.1. Ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из претходног периода

На рачуну 592 и 692 књижене су грешке из претходног периода које нису материјално значајне. Овај ефекат износи **7.479 хиљада динара**, и у корист прихода је.

8.2. Догађаји након датума биланса стања

Догађаји након биланса стања односе се на:

- Наплаћена индиректно отписана потраживања у укупном износу од **2.054 хиљада динара** и
- Приход периода по основу рачуна издатих након датума биланса стања **862 хиљада динара**.

8.3. Судски спорови

Јавно градско саобраћајно предузеће „Нови Сад“, Нови Сад, на дан биланса 31.12.2016. године водило је 255 судских спорова која су се односила на накнаду материјалне и нематеријалне штете, радне спорове, спорове пред привредним судом и наплату потраживања.

Предмети су већином уступљени адвокатским канцеларијама.

1. Радни спорови - Просечна вредност могуће исплате у овим споровима (нису обухваћени трошкови поступка и камате) по процени Службе за правне, кадровске и опште послове је 250.000,00 динара по предмету. Очекује се просечан број расправа у 2017. години – три расправе по предмету. Не очекује се окончање свих радних спорова у 2017. години.

2. Спорови у вези са накнадом штете - Просечна вредност могуће исплате у овим споровима (нису обухваћени трошкови и камате) по процени Службе за правне, кадровске и опште послове је 200.000,00 динара по предмету. Очекује се просечан број расправа у овим предметима у току 2017. године – три расправе по предмету.

Напомињемо да се ради о споровима у вези са накнадом штете коју су претрпела трећа лица као путници у аутобусу, односно учесници у саобраћају коју ће одмах по окончаном поступку, а по основу полисе осигурања од аутоодговорности, односно полисе осигурања путника исплатити осигуравач са којим предузеће има закључен уговор, а уколико овакву штету плати предузеће, штета ће бити рефундирана од осигуравача. Очекује се окончање 50% ових спорова у току 2017. године.

3. Поред наведених предмета предузеће води и следеће спорове велике вредности:

- ЈГСП НОВИ САД као тужилац против Града Новог Сада и АТП ВОЈВОДИНА као тужених посл. бр. П-287/2013 – вредност спора: 113.000.000,00 динара, поступак је у току;

- ДП НС-ГАС као тужилац против ЈГСП „НОВИ САД“ НС као туженог посл. бр. П-3417/2011, вредност спора 179.020.268,26 динара, тужбени захтев је одбијен првостепеном пресудом и предмет је под жалбом код Привредног суда у Новом Саду;

- ФОНД СОЛИДАРНОСТИ НОВИ САД као тужилац против ЈГСП „НОВИ САД“ НОВИ САД као туженог. На основу Поравнања број 10214 од 27.10.2016. године и на основу Судског поравнања по предмету бр. П-324/2016 од 12.12.2016. године, стране су сагласне да тужени исплати износ од 37.836.918,13 динара у месечним ратама, почевши од 01.02.2017. године.

8.4. Девизни курсеви примењени за прерачун позиција у динарима на дан 31.12.2016. године:

НАЗИВ ЗЕМЉЕ	ОЗНАКА ВАЛУТЕ	ВАЖИ ЗА	СРЕДЊИ КУРС
ЕМУ	EUR	1	123,4723
Аустралија	AUD	1	84,7791
Канада	CAD	1	86,8911
Хрватска	HRK	1	16,3211
Мађарска	HUF	100	39,7375
Швајцарска	CHF	1	114,8473
Велика Британија	GBP	1	143,8065
САД	USD	1	117,1353
Босна и Херцеговина	BAM	1	63,1304

У Новом Саду,
дана 03.03.2017. године



Законски заступник