

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„БЕОГРАД“,

БЕОГРАД, Кнегиње Љубице бр. 29

Шифра делатности 4931

ПИБ 100049398

Матични број 07022662

ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"БЕОГРАД" са п.о.

29 FEB 2012

Бр. 2202

БЕОГРАД, Кнегиње Љубице бр. 29

АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВРЕДНЕ
РЕГИСТРЕ
11000 БЕОГРАД 6

В.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА 2011 ГОДИШТУ

Београд, 29. фебруар 2012. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

Финансијски извештаји су дати као појединачни финансијски извештаји друштва.

ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Основни подаци о друштву

Пун назив друштва: ЈАВНО КОМУНАЛНО ГРАДСКО САБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД“ (превоз путника у градском саобраћају).

Скраћени назив друштва: ЈКП ГСП „БЕОГРАД“

Седиште друштва: БЕОГРАД

Величина друштва: ВЕЛИКО

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

Матични број: 07022662

Шифра делатности: 4931

ПИБ: 100049398

Историјат друштва

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

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

Делатност

Претежна делатност ЈКП ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА „БЕОГРАД“ је превоз путника у градском саобраћају.

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...;

Органи друштва

Према Статуту, органи ЈКП Градског саобраћајног предузећа »Београд« су:

Управни одбор, као орган управљања;

Директор, као орган пословођења;

Надзорни одбор, као орган надзора;

Извршни одбор директора

Запосленост у друштву

ЈКП Градско сабраћајно предузеће „Београд“ је на дан 31. децембра 2011. године имало 6282 ... запослених. Квалификациона структура запослених је следећа:

– висока стручна спрема (VIII)	1
– висока стручна спрема (VII-2)	259
– висока стручна спрема (VII-1)	380
– виша стручна спрема (VI)	3941
– висококвалификовани радници (V)	637
– средња стручна спрема (IV)	843
– квалификовани радници (III)	
– полуквалификовани радници (II)	
– нижа стручна спрема (I)	221
– неквалификовани радници	
Укупно:	6282

ОСНОВИ ЗА ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва су састављени у складу са међународним рачуноводственим стандардима (МРС) и међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ) које је издао Међународни комитет за рачуноводствене стандарде (IASB), Законом о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС", бр. 46/2006 и 111/2009), другим подзаконским прописима донетим на основу тог закона, као и у складу са изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД) односно у функционалној валути која је домицилна валута Републике Србије, а приказани су у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Пословни приходи

Пословни приходи обухватају приходе од продаје робе услуга, приходе од активирања учинака, приходе од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје услуга, као и друге приходе који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Пословни расходи

Пословни расходи укључују расходе директног материјала, производне услуге, резервисања, амортизацију, нематеријалне трошкове, порезе и доприносе правног лица независне од резултата, бруто зараде и остале личне расходе, независно од тренутка плаћања.

Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Сва средства односно потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачунавају се у одговарајућу динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса тј. На дан 31.12.2011.године. Трансакције у страниој валути су исказане у динарима по средњем курсу важећем на дан трансакције.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по извршеним девизним трансакцијама у току године исказују се у билансу успеха као део финансијских прихода или расхода.

Основна средства

Основна средства се признају по набавној вредности. Набавна вредност представља фактурну вредност добављача, заједно са свим осталим трошковима насталим до активирања основног средства.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањену за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитака због обезвређења.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по набавној вредности или по цени коштања, умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Амортизација основних средстава се обрачунава за свако стално средство појединачно. У складу са одлуком руководства, амортизација се обрачунава по стопама дефинисаним Правилником о начину разврставања сталних средстава.

Залихе

Залихе се процењују по набавној цени односно цени коштања или нето продајној цени, ако је она нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове.

Обрачун излаза залиха се врши по методу просечних набавних цена.

Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања се мере из оригиналне фактуре или осталих докумената. Исправка вредности се врши за потраживања код којих је од рока наплате прошло најмање 60 дана.

Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се мере по вредности из оригиналне документације. Почетни износ се коригује на основу оригиналне документације.

Лица одговорна за састављање финансијских извештаја

За финансијске извештаје који су били предмет ове ревизије одговорна су следећа лица:

мр. РАДОЈЕВИЋ МИЛЕТА, дипл. инг, генерални директор ЈКП ГСП БЕОГРАД

ЏИВЏАНОВИЋ САША, дипл. еец, шеф службе рачуноводства ЈКП ГСП БЕОГРАД

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

у 000 дин.

ИТС	ИТС	ДПО
приход од саобраћаја - ИТС	11.361	9.586
приход од доплатних карата - ИТС	28.647	47.304
прих.од саобр.приватници -ИТС-СТР	705.398	154.624
прих.од преседачких маркица-ласта	51.109	45.869
приход од маркица -ИТС	2.116.963	2.301.236
фактурисано-маркице-ИТС-гар.пис.	985.488	837.415
приход СТР од појед.карата - ИТС	1.074.087	1.117.389
прих.од саобр.лица старија од 65 г.	144.132	144.918
маркице за лица старија од 65 год.	57.922	-
приход од комисионе продаје карата	4.150	-
прих. од саобр. - комп.за маркице	156.496	135.855
приход - ревиденти - ИТС	2.945	2.236
УКУПНО I:	5.338.698	4.796.432
приход друштеног стандарда	24.250	24.057
самачки хотел	586	1.672
приход од саобраћаја - израв.ст.	-	378
ванредни превоз	4.903	3.528
пр.од саоб.карте возача и чента	42.258	55.305
пр.од саоб.гсп - ревиденти	25.933	15.271
пр.од саоб. - легитимације	14.178	60.492
уговорени превоз	134.871	102.365
ост.прих.од саобраћаја	I	-
прих.од продаје усл.на дом.трж. II	246.980	263.068
УКУПНО I + II	5.585.678	5.059.500

НАПОМЕНА:

Од 2004 године " ГСП Београд" је део интегралног тарифног система (ИТС-а) заједно са приватним превозницима. Његов део у заједничком приходу износи око 75% укупног прихода ИТС-а.

2.

НАПОМЕНА БР.2.

ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА РОБЕ

У 000 ДИН.

ОПИС	2013	2012
прих.од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	36.804	38.192
прих.од активирања производа и услуга за сопствене потребе -	-	10.175
	36.804	48.367

Приходи на овим позицијама настали су на основу улагања сопственог рада и средстава у инвестиционо одржавање опреме, инфраструктуре и грађевинских објеката. Оно се евидентира квартално по свим саобраћајним погонима односно по месту настанка.

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у 000 дин.

	2011	2010
приход од дотација од градског секретаријата за финансије	4.800.000	3.840.000
скупштина града - средства социјалног програма	85.025	54.254
приход од донација за основна средства	46.139	45.730
приход од донација за резервне делове и материјал	2.191	1.050
приход од закупнина објеката од осталих правних лица	8.798	8.702
приход од закупнине - станова	309	1.155
приход од закупнине - „АПЕКС“	1.784	-
остали пословни приходи - технички преглед	1.188	954
УКУПНО	4.985.434	3.951.845

Градски секретаријат за финансије врши дотације предузећу сваког месеца за покриће текућих расхода, за зараде и куповину горива. Ове дотације месечно, у 2011 години, износе 400.000.000,00 динара. Оне представљају значајан приход предузећа.

4.

НАПОМЕНА БР.4.

НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

у 000 дин.

2017	2018	2019
набавна вредност продате трговачке робе на мало	1.231	1.126
набавна вредност продате робе-безалкохолна пића	4.309	3.961
набавна вредност продате робе-резервни делови		-
УКУПНО	5.540	5.087

НАПОМЕНА БР.5.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у 000 дин.

2019	2018	2017
трошкови материјала за израду	106.818	103.195
тршкови резервних делова и осталог материјала	730.741	870.149
трошкови горива и енергије	3.886.508	3.145.252
УКУПНО	4.724.067	4.118.596

Трошкови материјала чине значајну ставку у финансијском извештају ЈКП ГСП „Београд„. Највећи расходи из ове групе су: расходи резервних делова - 605.335, расходи отписа ауто гума : - 96.791, расходи горива све у 000 дин. Ови расходи у финансијском књиговодству воде се по врсти, намени и месту настанка. Трошкови нафте се воде по месту настанка, односно по саобраћајним погонима у којима се одвија аутобуски саобраћај. Трошкови нафте по погонима износе : погон Карабурма 1.011.965, погон Космај 854.082, погон Нови Београд 995.105, погон Земун 543.453 у 000-дин.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у 000 дин.

опис	2011	2010
трошкови зарада и накнада зарада - бруто	5.364.845	5.043.203
трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.061.189	994.864
трошкови накнада по уговорима о делу	2.212	18.698
трошкови накнада по ауторским уговорима	-	153.379
трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	297.371	655
трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора- војничка плата	8	4.382
трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	4.577	474.058
остали лични расходи и накнаде	291.460	
укупно	7.021.662	6.489.239

Током 2011 године предузеће је ангажовало већи број људи за потребе привремених и повремених послова контролора у јавном градском превозу у циљу боље наплате услуга и остварења већих прихода. Ови послови су вршени по уговорима и преко омладинских задруга. Ставку осталих личних расхода великим делом чине отпремнине код одласка у пензију 53.744.533,00, накнаде за одлазак запослених по социјалном програму 85.025.514,00, јубиларне награде 66.068.775,00 дин.и остало.

7.

НАПОМЕНА БР.7.

ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

у 000 дин.

Опис	2011	2010
трошкови амортизације	1.004.951	929.572
трошкови резервисања		-
остала дугорочна резервисања		-
УКУПНО	1.004.951	929.572

Трошкови амортизације обрачуни су за грађевинске објекте и опрему по прописаним стопама за припадајуће групе основних средства и опреме сваког месеца у континуитету.
Резервисања нису извршена у 2011 години.

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у 000 дин

опис	2019	2020
трошкови услуга на изради учинака	-	95
трошкови транспортних услуг.	11.367	14.626
трошкови услуга одржавања	181.054	214.941
трошкови закупнина	3.180	2.901
трошкови сајмова	-	6
трошкови рекл. и пропаганде	424	9.264
трошкови истраживања	4.857	5.076
трошкови осталих услуга	159.571	138.781
СВЕГА ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	360.453	385.690
трошкови непроизводних усл.	23.627	29.054
трошкови репрезентације	3.944	3.156
трошкови премије осигурања	108.832	100.644
трошкови платног промета	54.692	38.657
трошкови чланарина	18.259	16.767
трошкови пореза	46.516	27.389
остали нематеријални трошк.	11.496	15.844
СВЕГА НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	267.366	231.511
УКУПНО	627.819	617.201

Трошкови осталих услуга су:	-	трошкови воде	46.455.735,80
	-	тр.градске чистоће	46.700.667,84
	-	заштите на раду	301.260,00
	-	заштита радне сред.	3.968.818,40
	-	штампање карата	49.838.333,00
	-	ост.производне усл.	12.305.740,63
			159.570.555,67

Трошкови премија осигурања односе се на премије осигурања путника, запослених, имовине и граничног осигурања.

9.

НАПОМЕНА БР.9

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у 000 дин

опис	2011	2010
приходи од камата	1.190	60.303
позитивне курсне разлике прих.по основу ефеката валутне клаузуле	570	58
прих.од учешћа у добити	701	-
	145	-
укупно:	2.606	60.361

НАПОМЕНА БР.10.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у 000 дин

опис	2011	2010
расходи камата	662.106	108.621
негативне курсне разлике	2.626	819
расходи по основу ефеката валутне клаузуле	4.978	-
укупно:	670.710	109.440

РАСХОДИ КАМАТА

расходи камата по кредитима у земљи	96.266.406,65
камате по финансијком лизингу	84.173,15
затезне камате у земљи	7.615.221,10
камате по добављачима	29.135.289,01
камате по опоменама за неблаговремено плаћене јавне приходе на зараде	529.005.048,71
укупно камате:	662.106.138,62

Камате по опоменама за неблаговремено плаћене јавне приходе на зараде у износу 217.218.553,29 динара као и неизмирена обавеза за допринос за пензијско и инвалидско осигурање на зараде, за 2010 годину, измирни су од стране Министарства финансија - Управа за трезор у укупном износу од 1.461.831.990,68 динара на основу нашег захтева (бр.181-667/3011-02 од 20.07.2011 године.) У оквиру рачуна 677900 - приходи по основу отписаних осталих обавеза, књижили смо пренос ових средстава од стране Министарства, тако да је по овом основу салдо нула.

Камата у износу од 281.457.449,55 динара односи се на неплаћени допринос за здравствено осигурање на зараде за 2010 годину. Књижена је на основу записника од стране Министарства финансија - пореска управа на дан 31.12.2011 године.

Негативне и позитивне курсне разлике настале су прерачунавањем девизних средстава приликом куповине девиза за службени пут у иностранство као и прерачунавањем девизних средстава, по средњем курсу на дан 31.12.2011 године, на девизном рачуну код пословне банке, курсне разлике по ино гаранцијама, стања код купаца у иностранству, финансијског лизинга и др.

Расходи настали по основу ефеката валутне клаузуле односе се на стање по Уговорима за набавку нископодних сопо аутобуса на дан 31.12.2011 године.

НАПОМЕНА БР.11.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у 000 дин

ОПИС	2013	2014
добици од прод.нематеријалних ул.некретнина, постројења и опреме	12.565	4.501
добици од прод.материјала-отпад	23.771	34.130
добици од продаје рез.делова	-	-
вишкови	561	583
наплаћена остала потраживања	-	-
ревалор.откупљ.станова и кредита	12.122	1.906
прих.од смањ.обавеза, ПИО и др.	1.464.343	2.446
приходи од укидања дуг.резервис.	-	-
остали непоменути приходи	592.763	887.364
прих.од ускл.вр.нек.постр.и опреме	569	-
прих.од усклађив.вредн.потражив.	10.782	10.103
прих.од ускл.вредн.ост.имовине	496	717
УКУПНО:	1.518.371	941.750

НАПОМЕНА БР.12.

ОСТАЛИ РАСХОДИ

у 000 дин

ОПИС	2013	2014
губици по основу продаје и расход.немат.улагања, некретн., построј.и опреме	6.131	5.920
губици по осн.продаје материјала	-	-
манњкови	491	230
расх.по осн.дир.отп.потраживања	622	144
остали непоменути расходи	244.033	181.481
обезвређење нек.,постр.и опреме	2.129	177.249
обезвређење акције - звездара	80	-
обезвређење материјала и робе	-	-
обезвређење потраживања	154.575	207.141
обезвређење остале имовине	-	1.350
УКУПНО:	468.061	673.495

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈЕ „ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ” - НАПОМЕНА БР.11

у 000 дин

приход од наплаћених пенала - Икарбус	-	30.161
приход од казни и штета	486	871
приход од казни карти - тужени	-	9.642
приход од напл.пенала од других прав.лица	5.494	5
приход од закупнине п.о.о.-фактурисано	1.146	1.125
накн.штете од прав.и физичких лица	19.429	18.142
фактурисане услуге	1.530	2.109
фактурисане услуге -С.О.	1.514	1.871
остале услуге - савијање шина	-	40
остали ванредни приход од купаца	1.131	5.681
остали ванредни приходи	1.145	462
прих.од рез.делова и матер.добијених без накнаде	916	12.743
приход од реклама	30.413	30.509
рефундације - фактурисано	8.486	6.647
рефундација -ПДВ за тролејбусе	2.048	356.037
3% провизије- ИТС - фактурисано	228.781	203.092
рефундација-штампање маркица ИТС	67.234	41.990
тендер	797	1.071
приход од наплате судских трошкова	95	69
приход од материјала за отпад	-	0
приход од рефундација-П.О.О.-фактурисано	1.755	2.048
банкарска провизија -ИТС	10.735	3.411
услуге фотокопирања - ГСП	354	521
реф.за одржав.тролејбуса у гарантн.року	2.340	0
пров.по основу прод.карата од других	108.235	91.660
провизија - маркице	99.098	67.556
остали приход	-	8

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈЕ „ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ”- НАПОМЕНА БР.12

у 000 дин

накнаде судских трошкова	16.603	6.910
тр.пров. по основу прод.карата од других	108.235	91.661
трошкови провизије - маркице	99.098	67.556
казне за привредне преступе и прекршаје	1.670	2.519
накнада штете другим пицима	4.912	2.086
накнаде осталих штета	4	13
трошкови за Ф.К. Полет	3.000	2.800
трошкови за ЈУД „Никола Тесла”	1.200	1.200
издаци за културне,образовне и спортске намене	2.265	2.352
уплата донаторства	3.885	2.325
троскови организације „УИТП”	1.657	1.218
трошк.за карате клуб „Полет”	350	350
шаховски клуб „Полет”	300	300
трошкови за догађаје у култури	1.600	0
остали непоменути расходи	61	25
остали расходи ПДВ- ТЕКОН	412	137

НАПОМЕНА БР.13.

НЕТО ДОБИТАК-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

у 000 дин.

ОПИС	2017	2018
Приходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни	102.494	2.708
Минус: Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни	-137.756	-10.559
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	35.252	2.857

Добици и губици пословања које се обуставља потичу из добитака и губитака по основу исправке грешака из ранијих година које су мање значајне.

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у 000 дин.

	помена	покупка	продаја	промена вредности	промена укупне вредности	укупно
набавна вредност						
почетно стање 01.01.2011.	-	8.150.907	9.400.882	4.052	131.315	17.687.156
исправка грешака и промена рач.полит.	-	-	-	-	-91	-91
нова улагања	-	71.197	408.878	-	465.786	945.861
пренос са накр.п опреме у припреми	-	181.188	415.722	-	-596.910	0
уступање без накнаде, отуђења и расход	-	-70	-40.860	-260	-	-41.170
ревалоризација процена по пош.вр.	-	-	-133.924	-	-	-133.924
остало- мањак и вишак по попису, откуп станова	-	-4.685	420	-	-	-4.685
крајње стање 31.12.2011.		8.398.337	10.051.118	3.812	0	18.453.267
исправка вредности						
почетно стање 01.01.2011.	-	707.800	3.870.992	-	-	4.578.792
исправка грешака и промена рач.полит.	-	-	-3	-	-	-3
амортизација	-	160.348	844.603	-	-	1.004.951
губници због обавређења	-	-	-	-	-	0
отуђења и расход.	-	-16	-28.078	-	-	-38.094
ревалоризација процена по пош.вр.	-	-	-128.999	-	-	-128.999
остало- мањак и вишак по попису, откуп станова	-	-72	-	-	-	-72
крајње стање 31.12.2012.		888.060	4.558.515	0	0	5.426.575
напомена						
31.12.2011.	-	7.530.277	5.492.603	3.812	0	13.026.692
31.12.2010.	-	7.443.107	5.529.890	4.052	131.315	13.108.364

15.

Непокретности, постројења и опрема су на дан 01.01.2011. године исказани по набавним односно процењеним вредностима. На дан 01.01.2011. године извршена је процена вредности материјално значајних група опреме (аутобуси, тролејбуси, трамваји, остала возила, средства енергетике, крупне машине за обраду и крупна сервисна опрема) од стране стручних служби ГСП-а.

Утврђено је одступање поштене (фер) вредности од књиговодствене и то позитиван ефекат процене у износу 5.207.764,85 и негативан ефекат процене у износу од 10.132.942,86 .

Негативан ефекат процене је књижен на терет 330 у износу од 8.003.609,43 и на терет 582 у износу од 2.129.333,43 .

Позитиван ефекат процене је књижен у корист 330 у износу од 4.638.452,80. и 682 у износу од 569.312,05 .

Све набавке у току 2011. године, исказале су по набавној вредности. У опрему су укључена средства чији је век употребе дужи од једне године, а чија је вредност већа од 45.000,00 динара.

Амортизација за материјално значајне групе непокретности, постројења и опреме равномерно се обрачунава на основуцу коју чине за новонабављена средства набавна вредност, а за средства која су од раније у употреби поштена (фер) вредност које су умањене за резидуалну вредност, применом следећих годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог преосталог века трајања:

Грађевински објекти	3-60 година
Возила за јавни градски превоз	1-20 година
Теретна, специјална и путничка возила	1-15 година
Средства енергетике	1-30 година
Крупна сервисна опрема	1-30 година

Амортизација се за материјално мање значајне групе постројења и опреме равномерно обрачунава на основуцу коју чини набавна вредност применом следећих годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања:

Ситна сервисна опрема	5-20 година
Комуникациона опрема	5-20 година
Кашцеларијска опрема	5-10 година

Обрачун амортизације непокретности, постројења и опреме почиње наредног месеца од стављања средстава у употребу.

На основу члана 33.Статута ЈКП Градског саобраћајног предузећа „ Београд,, Управни одбор Предузећа на 42.седници одржаној 15.12.2011. године донео је одлуку: заведену под бројем 13201. на основу које се олобрава упис zaloжног права на покретним стварима ЈКП ГСП „Београд,,. Ради се о 67 соло тролејбуса марке Белкомунманн БМК 321 АЦ. Упис zaloжног права представља средство обезбедјења наплате доспелог пореског дуга у укупном износу од 1.489.332.078,41 динара, за период почев од 01.01.2010 - 31.12.2010 године.

НАПОМЕНА БР. 15

ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

у 000 дин.

ОПИС	инвестиционе некретности у употреби	инвестиционе некретности у припреми	укупно инвестиционе некретности
стање на почетку 2011 године	75.834	444	76.278
набавке у току године	-	-	-
пренос са некретности у припреми	-	-	-
корекција по процени и заокружење	-	-1	-
промена рачуноводствене политике - пренос на групу 022	-	-	-
укидање по основу откупа стана	-	-	-
стање на дан 31.12.2011.	75.834	443	76.277
стање на дан 31.12.2010.	75.834	444	76.278

Током 2010.год. извршена је процена вредности грађевинског земљишта Врбин поток која износи 521.500.000,00 дин. (површина грађевинског земљишта по књигама износи 10,43 хектара, а за тржишну вредност земљишта на тој локацији узето је вредност од 5.000,00 динара по метру квадратном). у 2011 години није било промена на овим рачунима.

ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у 000 дин

опис	2011	2010
остали дугорочни финансијски пласмани	234.602	226.141
минус - исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	-80	-

НАПОМЕНА: Најзначајнију ставку осталих дугорочних финансијских пласмана чини позиција по основу откупа станова. Она у 2011. години износи 209.041.796,11 дин.- конто 038740

НАПОМЕНА БР.17.

ЗАЛИХЕ

у 000 динара

опис	2011	2010
материјал	75.138	72.441
резервни делови	405.437	414.641
алат	22.435	14.216
роба	-	-
дати аванси	159.935	2.918
минус - обезвреј. залиха		-1.350

Залихе се воде по врсти и њих чине залихе материјала, залихе резервних делова и алата. Оне се исказују по цени коштања. Вредност залиха материјала утврђује се на основу методе просечне цене. Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, транспортне и зависне трошкове.

Залихе материјала цене:		рачуни
материјал и сировине	62.487.404,62	101000
материјал - друштва стандард	558.068,33	101200
мазиво	12.015.353,63	101400
лож угље	0,00	101401
мазут	0,00	101402
канцеларијски материјал	77.014,65	101500
отпадни материјал	0,00	101800
укупно за 2011 годину	75.137.841,23	101

Залихе резервних делова:	406.437.429,86	102
--------------------------	----------------	-----

Алат:		
алат и инвентар у складишту	2.196.016,00	103000
амбалажа у складишту	3.384.103,94	103100
ауто гуме у складишту	5.239.860,48	103200
ситан инвентар у употреби	1.570.599,48	103300
униформа на залихи	2.951.216,93	103700
РО И ХТЗ на залихим	7.093.103,51	103710
укупно за 2011 годину	22.434.900,34	103

УКУПНО ЗАЛИХЕ:	583.010.171,45	
----------------	----------------	--

ДАТИ АВАНСИ:	169.934.727,21	150
--------------	----------------	-----

СВЕ УКУПНО:	662.944.898,76	
-------------	----------------	--

ПОТРАЖИВАЊА

	у 000 дин	
2011	2011	2010
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ		
купци у земљи	717.722	774.155
исправка вредности потр.од купаца	-371.473	-374.129
купци у иностранству	2.208	-
СВЕГА:	348.457	400.026
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА		
потраж.од комисионе продаје	359	-
остала потраж.из специфичних посл.	9.179	23.209
потраживања од запослених	20.459	21.313
потр.по ос.преплаћ.пореза и доприн.	-	368
остала потраживања	263.622	225.266
исправка вр.осталих потраживања	-	-
потраживања од државних органа и организација	-	-
СВЕГА:	293.619	270.156
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	642.076	670.182

НАПОМЕНА: Остала потраживања из специфичних послова чине потраживања: из комисионе продаје, од заједничког прихода по основу „ИТС -а,, и потраживања од дирекције за јавни превоз по основу „ЛТС -а,, дуг од прихода који делимо са „Ластом,,. Овај дуг се односи за новембар и децембар 2011 године и износи 9.179.329,12 динара.

Потраживања од запослених су потраживања по основу аконтација за службена путовања које су дате крајем године а раздужена су у јануару наредне године. Потраживања од запослених садрже и потраживања за мањкове, штете и униформе, сумњива и спорна потраживања од радника и потраживања по основу откупа стана. Потраживања која су настала по основу рефундација су: - рефундација боловања преко 30 дана 35.394.534,16, по основу накнада инвалида 44.121.779,57, за рефундацију породилског боловања 25.660.469,18. и потраживања од стамбене задруге Шумадија 158.445.175,75 динара.

КУПЦИ

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ

У складу са чланом 20. став 2. Закона о рачуноводству и ревизији, привредно друштво је доставило дужницима списак неплаћених рачуна (Образац ИОС) са стањем на дан 30.11.2011. године. Усаглашавање стања је вршено са свим купцима, осим са купцима који нису имали промет у текућој години и са купцима који су брисани из Регистра Агенције за привредне регистре.

Од укупног броја послатих образаца ИОС 2.277

(у хиљадама динара)

Купци у земљи	424.881-
Купци у иностранству	2.208-
Укупно потраживања	427.089-

У наредној табели дати су купци у земљи са највећим салдом:

хиљадама динара

Р.б.	Назив купца и место	Износ	Усаглашено 30.11.2011	Наплаћено до дана 31.12.2011	Неусаглашено	Ненаплаћено
1	2	3	4	5	6	7 (3 - 5)
1.	ЈКП Бгд водов.и канал.	10.456	10.456			10.456
2.	Град.Општ.Земун	17.855	17.855	7.762		10.093
3.	Пред школс. уст.Звездара	4.258	4.258	2.126		2.132
4.	Графичка школа	3.018	3.018			3.018
5.	Пред. школ. Симо Милошевић	3.870	3.870	1.933		1.937
6.	Град.Општ.Стари Град	1.306	1.306			1.306
7.	Пред школс. уст. Раковица	2.702	2.702	1.347		1.355
8.	XV Београдска гимназија	494	482	241	12	253
	УКУПНО	40.959	43.947	13.409	12	30.550

Опис	Број купаца	Вредност у хиљадама динара
а) Купци са салдом (б + ц + д = а)	740	424.881
б) Усаглашено 100%		
ц) Усаглашено делимично	592	339.905
д) Није усаглашено	148	84.976

- Напомена ИОС-и су послати 30.11.2011. и сматрају се делимично усаглашени.

УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ

На рачуну 20300 – Потраживања од купаца у иностранству

Р.б.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Потраживања од купаца која нису доспела за наплату		
2.	Потраживања од купаца чији је рок протекао до три месеца	831	38
3.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	1.377	62
	УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ	2.208	

Опис	Број купаца	Вредност у хиљадама динара
а) Купци са салдом (б + ц + д = а)	1	2.208
б) Усаглашено 100%		
ц) Усаглашено делимично		
д) Није усаглашено	1	2.208

НАПОМЕНА БР.19

ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На позицији Биланса стања АОП - 018, приказане су интерне, краткорочне позајмице предузећа синдикатима. „Боградски,, синдикат дугује 80.000,00 динара по билансу из 2010 године док је „Самостални синдикат,, у 2011 години добио позајмицу од 1.001.600,00 динара коју је почео да отплаћује, а дуг закључно са 31.12.2011. године износи 716.600 динара.. Укупно потраживање по овом основу је 796.600,00 динара.

НАПОМЕНА БР.20.

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

у 000 дин

ОПИС	2011	2010
хартије од вредности и готовински еквивал.	7.784	6.574
текући (пословни) рачуни	3.374	3.067
благајна	21.243	36.051
девизни рачун	15	219
девизна благајна	-	-
остала новчана средства	15.818	12.068
УКУПНО:	48.234	97.979

НАПОМЕНА: Хартије од вредности и готовински еквиваленти су чекови и плаћања кредитним картицама крајем децембра 2011 године који су реализовани у јануару 2012 године. У оквиру позиције текући (пословни) рачуни - податак за 2011 годину, извршили смо прекњижавање потражних салада (дозвољен минус по текућем рачуну код банке), на групу рачуна 422 - обавезе према краткорочним финансијским обавезама према банкама.

МИНУСНА САЛДА ПО ТЕКУЋИМ РАЧУНИМА КОД БАНКА :

UNICREDIT BANKA	499.652.142,24
AIK BANKA	335.846.915,00
RAIFFEISEN BANKA	485.516.134,50
УКУПНО:	1.320.015.191,74

Салдо девизног рачуна код „Војвођанске банке,, од 146,37 еур-а прерачунат је по средњем курсу на дан састављања финансијског извештаја од 104,6409дин.

НАПОМЕНА БР.21.

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у 000 дин.

ПОЗИЦИЈА	2013	2010
порез на додату вредност	203.402	324.147
активна временска разграничења	41.042	37.049
УКУПНО	244.444	361.196

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

ПДВ У ПРИМ.ФАКТ.ПО ОПШТОЈ СТОПИ 18%	42.097.113,11
ПДВ У ПРИМ.ФАКТ.ПО ПОСЕБНОЈ СТОПИ 8%	1.522.152,48
ПДВ У ДАТИМ АВАНСИМА ПО ОПШТОЈ СТОПИ	0,00
ПДВ ПЛАЋЕН ПРИ УВОЗУ ДОБАРА О.СТ.	0,00
ПДВ ПО ДРУГ.ОСН- потр.за више пласћен ПДВ	159.782.415,61
УКУПНО	203.401.581,20

У активним временским разграничењима садржана је премија осигурања возила која се наредне године раздужује сваког месеца преношењем на одговарајући конто расхода.

ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

у 000 дин

опис	2011	2012
почетно стање - 01.јануар	-	-
исправка грешке и промена рач.политике	-	-
повећање - смањење у току године	-	-
крајње стање - 31.децембар	-	-
УКУПНО	-	-

ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

у 000 дин.

опис	2011	2010
ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ ВАН ПРОМЕТА		
роба примљена у комисион - АПЕКС	1.239	-
материјал примљен на складиштење чување	256.697	345.555
остала ван билансна актива	14.939	14.939
потрживања за маркице - превоз радника	765.904	1.297.467
бонови за топли оброк	8	8
заложно право на имовину потенцијална средства по разним споровима	1.476.831	-
	65.723	68.756
УКУПНО	2.581.341	1.726.723

На основу Уговора бр.IV08 401.1-45 закљученог између друштва за маркетинг и услуге APEX SOLUTION TECHNOLOGY DOO Београд и Града Београда градска управа Дирекција за јавни превоз, дана 20.09.2010 године, за успостављање и обезбеђивање функционисања Система за наплату карата и управљањем возилима у јавном градском превозу, склопљен је Уговор о пословној сарадњи између АПЕКСА И ГСП Београд-а. бр..9199 од 26.08.2011.год . Предмет Уговора је комисионо издавање Транспортних картица.

НАПОМЕНА БР.24.

ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

у 000 дин

опис	2011	2010
државни капитал-остала опрема	6.122.123	6.122.123
државни капитал-транспортна средства	12.950.695	12.337.049
остали државни капитал	298	298
државни капитал-поклон	103.404	103.404
СВЕГА ДРЖАВНИ КАПИТАЛ	19.176.520	18.562.874
ост.капит.- за потребе становања	556.033	556.502
УКУПНО	19.732.553	19.119.376

ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА
РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА И АУТО ГУМА У ГСП-у
(ЗА УВЕЋАЊЕ ДРЖАВНОГ КАПИТАЛА)

Стр.26.

Ред. број	Назив основног средства	Кол.	Вредност са ПДВ-ом	Добављач	Извор финансирања
1	Соло тролејбус БМК 321 АЦ	14	331.195.054,18	Белкомунмаш Минск	Из буџета Града
2	Кровни расхладни клима уређај за аутобус	223	228.924.343,58	Мастер Фриго	Из буџета Града
3	Специјална хидраулична опрема за враћање трамваја на колосек	1	11.797.673,04	Центум	Из буџета Града
4	Мостна дизалица и платформе за одржавање агрегата на крову трамваја	1	15.526.915,06	Кран инжињеринг	Из буџета Града
5	Комплет синхронизованих стубних дизалица	1	15.576.000,00	Центум	Из буџета Града
6	Резервни делови и ауто гуме		3.505.309,83	Белкомунмаш Мастер Фриго	Из буџета Града
7	Исправка књижења по основу тролејбуса		7.120.830,24	Белкомунмаш Минск	Из буџета Града
УКУПНО			613.646.125,93		

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

у 000 дин

ОПИС	изменјене резерве појединачно	БЕЗНАС	УКУПНО
почетно стање 01.01.11.	5.580.829	-	5.580.829
исправка грешке и промена рачуноводствене политике	15.735	-	15.735
процена по поштеној вредности - повећање	4.638	-	4.638
процена по поштеној вредности - смањење	-8.004	-	-8.004
укидање по осн.расхода	-7.454	-	-7.454
остала смањења - покриће губитка из ранијих година	-252.764	-	-252.764
крајње стање - 31.12.11.	5.332.980	-	5.332.980
крајње стање - 31.12.10.	5.580.829	-	5.580.829

НАПОМЕНА БР.26

НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Одлуком бр.5191 из 2009 године извршено је покриће дела губитка из ранијих година на рачуну 350000 са рачуна 340010 - нераспоређена добит из ранијих година која потиче из ревалоризационих резерви и износила је 3.789.870 (у ооо). Током наредних година стање на овом рачуну је нула.

НАПОМЕНА БР.27

ГУБИТАК

у 000 дин

опис	2011	2010
губитак из ранијих година	15.377.003	12.829.800
губитак текуће године	1.305.200	2.988.648
заокружење	-1	-
смањење због увођења станова од с.з.шумадија	-	-147.909
укидање по основу рев.рез.за отуђена о.с.и опрему у току године	-509	-257
покриће губ.из ран.год.из ревалоризационих резерви	-252.764	-293.279
укупно	14.870.939	15.172.003

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

у 000 дин.

	2011	2010
резервисања за отпремнине и јубиларне награде	659.213	659.213
резервисање за трошкове грађанских спорова према ГСП-у	250	650
резервисања за трошкове прив.спорова са ГСП-ом	1.188	1.257
резервисања за трошкове ванпарничког поступка	-	-
резервисања за трошкове накнаде штете од ГСП-а	22.246	23.367
резервисања за трошкове привредних спорова	201	201
резервисања за трошкове радних спорова против ГСП-а.	14.643	15.994
укупно	697.741	710.422

Резервисања по горе приказаним основама нису вршена у 2011 години.

НАПОМЕНА БР.29

ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

На АОП 115 приказана су средства - дугорочна улагања која се према уговору могу конвертовати у капитал (рачун 410), које је предузеће добијало од Скупштине града (наменски) за улагања у основна средства. Салдо на овом рачуну износи 186.523.058,30 динара и представља незавршене послове око улагања у основна средства која би требало да се окончају у наредној години. У 2010 години нисмо добијали средства за ту намену.

На основу Уговора о финансијском лизингу, (рачун 419), са HIPO ALPE ADRIA LEASING d.o.o., бр.13033 од 06.12.2011.године набављено је десет сола аутобуса. Бруто набавна вредност предмета лизинга износи EUR 175.230,00 уз 10% учешћа које износи 14.850,00 EUR-а и обрачунатом каматом. Укупан износ рата накнаде за држање и коришћење предмета лизинга износи EUR 161.065,80. Прималац лизинга (ГСП Београд) се обавезао да накнаду исплати у 60 месечних рата у складу са планом отплате у року од два дана доспећа појединачне рате. Стање на рачуну 419-обавезе по финансијском лизингу под 31.12.2011. године износи 172.986.915,48 динара, после књижења курсних разлика. Укупан износ осталих дугорочних обавеза - рачун 410 и рачун 419 је 359.509.973,78 динара.

Привредно друштво ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ је у 2011. години покренуо 10 судских спорова као поверилац, као и 16 против својих радника за накнаду штете. Осим тога против ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ покренуто је и 18 привредних спорова, 45 радних спорова, 5 грађанских спорова и 14 спорова за накнаду штете у којима је ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ извршни дужник где су поједини са највећим износима наведени у табеларним приказима у наставку текста. Напомињемо да нису вршена резервисања за судске спорове за 2011. годину.

**ПРЕГЛЕД НАЈВЕЋИХ ПРИВРЕДНИХ СПОРОВА
У КОЈИМА ЈЕ ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ ТУЖЕНА СТРАНА ИЛИ ИЗВРШНИ ДУЖНИК**

Ред. број	Предмет спора	Вредност спора	Супротна страна и наш број
1	2	3	4
1	Привредни	4.540	ЈКП „Градске чистоће“
2	Привредни	2.348	Самех груп доо
3	Привредни	1.010	ФФБ Комерц
УКУПНО:		7.898 хиљада дин.	

**ПРЕГЛЕД НАЈВЕЋИХ СПОРОВА
ПРЕД СУДОВИМА ОПШТЕ НАДЛЕЖНОСТИ У КОЈИМА ЈЕ ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ ТУЖЕНА СТРАНА**

Ред. број	Предмет спора	Вредност спора	Супротна страна и наш број
1	2	3	4
1	Грађански	300	Суша Ана
2	Накнада штете	3.400	Јоксимовић Зоран
УКУПНО:		3.700 хиљада дин.	

**ПРЕГЛЕД НАЈВЕЋИХ СПОРОВА
ПРЕД СУДОВИМА ОПШТЕ НАДЛЕЖНОСТИ У КОЈИМА ЈЕ ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ ТУЖЕНА СТРАНА
(РАДНИ СПОРОВИ)**

Ред. број	Предмет спора	Вредност спора	Супротна страна и наш број
1	2	3	4
1	Радни	1.200	Николић Дејан
2	Радни	1.232	Ђедовић Радослав
3	Радни	1.000	Ивановић Дејан
УКУПНО:		3.432 хиљада дин.	

**ПРЕГЛЕД НАЈВЕЋИХ СПОРОВА
ПРЕД СУДОВИМА ОПШТЕ НАДЛЕЖНОСТИ У КОЈИМА ЈЕ ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ ТУЖИЛАЦ**

Ред. број	Предмет спора	Вредност спора	Супротна страна и наш број
1	2	3	4
1	Привредни	1.334	Југоградња доо
2	Привредни	370	ДДОР Нови Сад
3	Привредни	189	Делта осигурање
УКУПНО:		1.893 хиљада дин.	

**ПРЕГЛЕД НАЈВЕЋИХ СПОРОВА
ПРЕД СУДОВИМА ОПШТЕ НАДЛЕЖНОСТИ У КОЈИМА ЈЕ ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ ТУЖИЛАЦ**

Ред. број	Предмет спора	Вредност спора	Супротна страна и наш број
1	2	3	4
1	Радни	634	Сандић Небојша
2	Радни	318	Белопавловић Горан
3	Радни	129	Шобот Милан
УКУПНО:		1.081 хиљада дин.	

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

у 000 дин.

опис	2011	2010
краткорични кредити у земљи	1.347.055	-
краткорочни кредити у иностранству	5.924	5.793
остале краткорочне обавезе	858	184.161
УКУПНО:	1.353.837	190.954

НАПОМЕНА: Минусна салада по текућим рачунима прекњижена су на рачуне краткорочних кредита у земљи. На рачунима краткорочних финансијских обавеза књижена је обавеза по ино-кредиту за куповину трамваја у динарској противвредности. Прокњижене су курсне разлике у динарској противвредности, по средњем курсу, на дан састављања финансијског извештаја који је износио: 1 USD = 80,8662 din. На рачуну осталих краткорочних обавеза приказан је потражни салдо на текућим рачунима односно на рачуну прелазног конта седстава за социјални програм која су враћена 04. јануара 2012 године.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у 000 дин

опис	2011	2010
примљени аванси	166	7.984
добављачи у земљи	1.825.341	1.707.446
дуг ГСП - а према ИТС-у	98.975	36.497
обавезе по осн.ком.прод.-АПЕКС	1.372	-
УКУПНО:	1.925.854	1.751.927

ДАТИ АВАНСИ

У оквиру датих аванса исказан је износ од 159.935 хиљада динара.
Преглед датих аванса дат је у табели која следи.

ПРЕГЛЕД ДАТИХ АВАНСА

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив правног лица	Место	Износ аванса	Година уплате
1.	ИКАРБУС	БЕОГРАД	119.029	2.11.2011
2.	ГТМ ДО	НОВИ БЕОГРАД	39.141	31.10.2011
3.	ЕКОНОМСКИ ИНСТИТУТ	БЕОГРАД	900	15.11.2011
4.	ЦЕКОС ИН	БЕОГРАД	102	31.10.2011
5.	ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА	БЕОГРАД	79	20.05.2011
6.	ОСТАЛИ		684	
	Укупно		159.935	

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	159.935	100
	УКУПНО АВАНСИ ПО БИЛАНСУ	159.935	

ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ

Обавезе према добављачима у земљи односи износ од 1.825.342 хиљада динара, од тога износ од 1.398 хиљада динара се односи на нефактурисану робу.

У наредној табели дати су добављачи у земљи са највећим салдом:

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив добављача и место	Износ	Усаглашено	Плаћено до дана ревизије	Неусаглашено	Неплаћено
1.	ОСИГУРАЊЕ ДУНАВ	41.486	41.365		131	
2.	ПРИСТА ОИЛ	16.602	16.602			
3.	ДЕВАЦО	30.009	29.339		670	
4.	ЈП СРБИЈА ГАС	30.012	30.012			
5.	ДИПЕМ	10.968	10.968			
6.	ИНФОРМАТИКА	7.749	7.749			
7.	НИС	894.498	690.145		4.139	
8.	ВОССЛОХ МИН СКРЕТНИЦЕ	21.115	21.115			
9.	ФАП ЛИВНИЦА	6.663	6.663			
10.	ПНЕУМО ЛОГИЦ	6.358	6.358			
	УКУПНО	865.470	860.316		4.940	

(у хиљадама динара)

	Број добављача	Износ
1. Добављачи са салдом	390	1.823.944.
2. Усаглашено 100%	30	103.574
3. Делимично усаглашено	153	1.278.365
4. Неусаглашено	207	442.005

- Напомена ИОС-и се односе на различите периоде, тако да сви ИОС-и који нису на дан 31.12.2011 сматрају делимично усаглашени.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у 000 дин

ОПИС	2009	2010
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА		
обавезе за нето зараде и накнаде зарада осим накнада зарада које се рефундирају	179.220	176.072
обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	573.379	497.975
обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	387.246	793.214
обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	421.985	927.520
обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	2.542	2.458
обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	8.291	10.062
обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	1.530	4.037
СВЕГА:	1.574.193	2.411.338
ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ		
обавезе по основу камата и трошкова финансирања	281.457	-
обавезе према запосленима	29.273	644
обавезе према члановима управног и надзорног одбора	9.417	223
обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	-	6.854
остале обавезе	27.948	16.623
СВЕГА:	348.095	24.344
УКУПНО:	1.922.288	2.435.682

Пошто предузеће није измирило обавезе за порез и доприносе на зараде и остала лична примања у 2010.години у прилогу је табела са садржајем салда на рачунима по овом основу.

САДРЖАЈ САПДА НА КОНТИМА ЗАРАДА И ДРУГИХ НАКНАДА

прилог уз напомену 32 и напомену 33 за групу 489

стр.33.

код	дуг из 2010 година	дуг из 2011 година без коричне зараде	обавезе по нормативу зараде за децембар 2011 год.	промена по својинама	укупан салдо 2011 година
450000	0,00	0,00	178.753.336,00		178.753.336,00
450002	0,00	0,00	466.452,37		466.452,37
451000	497.974.470,57	48.072.486,00	27.332.223,00		573.379.179,57
452000	0,00	49.064.844,00	27.360.983,00		76.425.827,00
452100	247.834.216,66	27.431.708,00	16.308.458,00		291.574.382,66
452200	15.213.733,83	3.345.329,00	1.866.865,00		20.425.927,83
453100	0,00	49.032.832,00	27.436.983,00		76.469.815,00
453110	0,00	8.432.452,82	4.531.211,00		12.963.663,82
453120	248.256.377,32	27.442.148,00	15.317.316,00		291.015.841,32
453140	36.322.974,08	3.345.329,00	1.866.865,00		41.535.168,08
454200	1.923.145,48	8.720,30	610.028,10		2.541.893,88
455000	464.261,00	137.867,00	0,00		602.128,00
455010	1.721.281,00	133.625,00	50.191,00		1.905.097,00
455020	1.981.364,23	185.024,00	83.185,00		2.250.573,23
458101	0,00	315.245,00	71.190,00	-533.459,00	147.076,00
458141	3.313.439,00	105.870,00	114.833,00		3.534.142,00
458151	141.106,00	21.494,00	4.853,00		167.453,00
460100	0,00	303.489,00	0,00		303.489,00
460110	51.585,00	11.359,00	0,00		62.944,00
460120	0,00	148.667,00	71.190,00	-533.459,00	319.613,00
460130	1.032.387,00	83.112,00	39.801,00	-298.252,00	857.048,00
460140	125.693,00	10.135,00	4.853,00	-36.372,00	104.309,00
460150	422.972,00	93.138,00	0,00		516.110,00
460100 kamata					281.457.448,88
463000	0,00	0,00	28.455.056,00		28.455.056,00
463000	0,00	0,00	758.381,50		758.381,50
463002	0,00	0,00	59.575,00		59.575,00
463000	0,00	0,00	81.364,00		81.364,00
463000	0,00	0,00	9.133.075,00		9.133.075,00
463000	0,00	0,00	202.409,00		202.409,00
460100	9.808.514,00	10.159.485,00	497.697,00		20.465.696,00
460102	6.814.326,00	321.903,00	345.768,00		7.481.997,00
	1.073.202.040,27	238.188.262,12	340.844.165,87	1.401.542,00	1.932.288.387,91
469100	22.711,00	13.084,00	0,00		35.795,00
469110	4.528.496,40	0,00	0,00		4.528.496,40
469120	3.479.893,00	137.758,00	73.929,00		3.691.580,00
469210	13.343.777,00	2.910.131,00	1.563.435,00		17.817.343,00
469200	7.473,00	0,00	0,00		7.473,00
469610	300.454,00	32.698,00	13.647,00		346.799,00
469680	0,00	0,00	1.088.462,00		1.088.462,00
469600	2.982.383,89	3.607.863,00	1.458.467,00		8.048.713,89
469801	8.339.138,00	2.147.463,00	815.416,00		11.302.017,00
469802	833.912,00	259.200,00	97.713,00		1.190.825,00
469900	0,00	4.708.217,00	1.433.149,00		6.141.385,00
469904	6.831.991,00	2.125.456,00	801.261,00		9.758.708,00
469908	833.912,00	259.200,00	97.713,00		1.190.825,00
	41.506.541,29	16.201.073,00	7.443.987,00	0,00	65.151.601,29

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

у 000 дин.

ОПИС	2013	2014
порез на додату вредност	1.633	246
обавезе за остале порезе и доприносе	71.523	69.003
УКУПНО:	73.156	69.249
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА		
унапред плаћени трошкови	7	-
обрачунати расходи будућег периода	301.163	324.706
одложени приходи и примљене донације	157.117	195.851
разграничење обавезе за ПДВ- мањкови	11.834	11.833
УКУПНО:	470.121	532.390
УКУПНО 1 + 2:	543.277	601.639

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

ПДВ ПО ИЗДАТИМ ФАКТУРАМА ПО ОП.СТ.18%	985.786,82
ПДВ ПО ПРИМЉ.АВАНСИМА ПО ОП.СТ.18%	0,00
ПДВ ПО ИЗДАТИМ ФАКТУРАМА ПО ПО.СТ. 8%	546.477,52
ПДВ ПО ОСН.СОП.ПОТРОШЊЕ ПО ОП.СТ.18%	71.126,15
ПДВ ПО ОСН.СОП.ПОТРОШЊЕ ПО ПО.СТ.8%	29.497,72
	1.632.888,21

ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ,ЦАРИНЕ И ДР.ДАЖБИНЕ	6.375.389,90	
ОСТ.ОБАВ.ЗА ПОР.ДОПР.И ДР.ДАЖБИНЕ	65.147.800,89	прилог уз нап.32
	1.222.190,79	

ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

у 000 дин.

обавезе за робу у комисиону - АПЕКС	1239	-
материјал примљен на складиште	256.697	345.555
остала ванбилансна пасива	14.939	14.939
обавезе за маркице за превоз	765.904	1.297.467
бонови за топли оброк радника	8	8
зложно право на имовину	1.476.831	-
потенцијална средства по разним споровима	65.723	68.756

НАПОМЕНА БР.35**УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ**

На основу потврде бр.10930711.10.2011. од акционарског друштва „ЗВЕЗДАРА„А.Д. - Београд, од укупног броја акција (115.284.) ми поседујемо 145. Номинална вредност акција је 1.000,00 а књиговодствена вредност 447,96 динара. Вредност учешћа у капиталу је 145.000,00 дин.

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични курс Народне банке Србије), страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску противвредност девизних позиција биланса стања су следећи:

ОЗНАКА ВАЛУТЕ	31.12.2011	31.12.2010
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,9121	84,4458

НАПОМЕНА БР.36**ОБАВЕЗЕ НА ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК**

Израдом пореског биланса за 2011 годину утврђена је капитална добит која увећава губитак за 100.863,00 динара. Напомињемо да ранијих година нисмо имали порез на добит из резултата.

ПРОЦЕНА НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Процена некретнина, постројења и опреме извршена је у 2006 години од стране консултантске куће БЦ из Београда. У оквиру поступка проценјивања примењени су, како метод тржишне цене (поштене-фер вредности) тако и метод троцкова замене. За сва средства, класификована по принципу материјалне вредности, извршена је ревалоризација односно процена:

- преостале вредности
- резидуалне вредности
- основица за амортизацију
- преосталог века употребе, односно стопа амортизације

У 2009. години као и у претходне две године извршена је допуна процене постројења и опреме, што је и приказано у претходним напоменама.

Процена инвестиционих некретнина у 2009. години није вршена, из разлога што њихове вредности одговарају фер вредностима, јер није дошло до значајних промена на тржишту инвестиционих некретнина.

У 2010 – ој години извршена је процена осамнаест станова, пописаних од стране пописне комисије предузећа на дан 31.12.2010. године. Тада је установљено да је ГСП „Београд“, носилац права располагања над овим становима а да по овом основу не остварује никакве приходе и расходе, јер се закупнина за њихово коришћење плаћа ЈКП „Градском стаибеном“. Процењена вредност горе поменутих станова на дан 31.12.2010. године износи 97.387.498,38 дин.

У 2011 – ој години извршена је процена опреме у саобраћајним логонима и то : триваја, аутобуса, тролејбуса, осталих возила као и средстава енергетике, крупних машина за обраду и крупне сервисне опреме. Процена грађевинских објеката и инвестиционих некретнина није вршена у овој години.

У Београду,

Дана, 29. фебруара 2011 год.

Лице одговорно за састављање
Финансијског извештаја

Законски заступник



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature