

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„БЕОГРАД,,**

БЕОГРАД, Кнегиње Љубице бр. 29

Шифра делатности 4931

Пиб 100049398

Матични број 07022662



**АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВРЕДНЕ
РЕГИСТРЕ
11000 БЕОГРАД 6
П.Ф. 2000**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА 2012 ГОДИНУ

Београд, 28. фебруар 2013. 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 ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО 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 саобраћајно предузеће „Градско саобраћајно предузеће, Радна организација градски саобраћај „Београд“, Градско саобраћајно предузеће „Београд“, а сада ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКО САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ „БЕОГРАД“.

Предузеће поштује и води бригу о неговању традиције и историјског наслеђа, а 14. октобар се слави као дан ЈКП ГРАДСКОГ САОБРАЋАЈНОГ ПРЕДУЗЕЋА „БЕОГРАД“. Седиште ЈКП 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

ЖКП Градско сабраћајно предузеће „Београд“ је на дан 31. децембра 2012. године имало 6088, запослених. Квалификациона структура запослених је следећа:

– висока стручна спрема (VIII)	
– висока стручна спрема (VII-2)	
– висока стручна спрема (VII-1)	275
– виша стручна спрема (VI)	372
– висококвалификовани радници (V)	3923
– средња стручна спрема (IV)	456
– квалификовани радници (III)	849
– полуквалификовани радници (II)	213
– нижа стручна спрема (I)	
– неквалификовани радници	
Укупно:	6088
	8

ОСНОВИ ЗА ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва су састављени у складу са међународним рачуноводственим стандардима (МСР) и међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ) које је издао Међународни комитет за рачуноводствене стандарде (ИАСЦ), 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 31.12.2012.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 поштenu 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:

ЂЕРАН НЕБОЈША, дипл.инг,технолог,в.д. генералног директора ЈКП ГСП „БЕОГРАД“

ЦИВЦАНОВИЋ САША, дипл.оец, шеф службе рачуноводства ЈКП ГСП „БЕОГРАД“

НАПОМЕНА БР. 1.

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
приход од саобраћаја - ИТС	1.002	11.361
приход од доплатних карата - ИТС	11.604	28.647
прих.од саобр.приватници -ИТС-СТР	35.089	705.398
прих.од преседачких маркица-ласта	3.580	51.109
приход од маркица -ИТС	220.594	2.116.963
фактурисано-маркице-ИТС-гар.пис.	775	985.488
приход СТР од појед.карата - ИТС	60.167	1.074.087
прих.од саобр.лица старија од 65 г.	0	144.132
маркице за лица старија од 65 год.	47	57.922
приход од комисионе продаје карата	362	4.150
прих. од саобр. - комп.за маркице	13.827	156.496
приход - ревиденти - ИТС	251	2.945
УКУПНО - I	347.298	5.338.698
приход друштеног стандарда	26.670	24.250
самачки хотел	1.766	586
приход од саобраћаја - израв.ст.	-	-
ванредни превоз	8.355	4.903
пр.од саоб.карте возача и чента	6.431	42.258
пр.од саоб.гсп - ревиденти	9.073	25.933
пр.од саоб. - легитимације	56	14.178
уговорени превоз	124.564	134.871
ост.прих.од саобраћаја	-	1
пр.ИТС-дирекција за јавни превоз	5.127.957	-
пр.од прод.неперсонал.и папир.карт.	249	-
прих.од продаје усл.на дом.трж. - II	5.305.121	246.980
УКУПНО - II	5.652.419	5.585.678

НАПОМЕНА: Од 2004 године ЈКП „ГСП Београд“ је део интегрисаног тарифног система (ИТС-а) а склапањем Уговора о пословној сарадњи са „Алексом“, целокупан приход од продаје услуга расподељује се, под покровитељством Дирекције за јавни превоз, преко „Алекса“. Удео „ГСП Београд“ у расподели износи око 70% на месечном нивоу.

У прилогу се налази ближе објашњење у вези функционисања наплате услуга у јавном градском превозу.

ПРИЛОГ УЗ НАПОМЕНУ БР.1

Почев од 01.фебруара 2012.године приватно предузеће Apex technology solution је преузео продају карата и картица .

Сагласно уговору бр.9 од 20.09.2010.године којим је Дирекција за јавни превоз поверила продају картица и карата предузећу Алех, са којим ЈКП ГСП има следеће уговоре:

- уговор за издавање персонализованих карата бр.9199 од 26.08.2011.године за 5 шалтера (3 у шалтер сали, и на терену Делиградска и Трг републике);
- уговор за два додатна шалтера у Скендербеговој бр.13651 од 27.12.2011. године и анекси I бр.1260 од 08.02.2012.године, анекс II бр.2529 од 07.03.2012.године, анекс III бр.2529/3 од 14.06.2012.године и анекс IV бр.8333 од 20.08.2012.године коме је истекао рок 31.12.2012.године.
- уговор за продају допуна BUS PLUS картица за јавни превоз у граду Београду бр.5410 од 25.05.2012.године ;
- уговор за продају папирних и пластичних BUS PLUS картица бр.5411 од 25.05.2012.године;
- уговор за продају папирних карата у возилу бр.4444 од 25.04.2012.године и анекс уговора бр.2188 од 29.10.2012.године;

Целокупна продаја се врши преко приватне фирме Apex technology solution , која средства преноси Дирекцији за јавни превоз сходно напред наведеном уговору, а Дирекција ГСП-у сходно важећем уговору бр.9659 од 26.09.2012.године, где се расподела месечног фактурисаног прихода ИТС1 врши пропорционално учешћу реализованих ефективних места километара Извршиоца у укупно реализованом ефективном превозу превозника на линијама у ИТС 1 у посматраном месецу.

НАПОМЕНА БР.2.

ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА РОБЕ

у 000 дин.

опис	2012	2011
прих.од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	36.345	36.804
прих.од активирања производа и услуга за сопствене потребе -	16.982	-
УКУПНО:	53.327	36.804

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

НАПОМЕНА БР.3.

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
приход од дотација од градског секретаријата за финансије	6.500.000	4.800.000
скупштина града - средства социјалног програма	39.925	85.025
приход од донација за основна средства	43.659	46.139
приход од донација за резервне делове и материјал	8.430	2.191
приход од закупнина објеката од осталих правних лица	8.988	8.798
приход од закупнине - станови	1.934	309
приход од закупнине - "АПЕКС"	7.453	1.784
остали пословни приходи - технички преглед	816	1.188
остали послов. приходи - технички прег. фактурисано	360	-
УКУПНО:	6.611.565	4.945.434

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 а у 2012 години у просеку око 541.000.000,00 динара. Оне представљају значајан приход предузећа.

НАПОМЕНА БР.4.

НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
набавна вредност продате трговачке робе на мало	1.575	1.231
набавна вредност продате робе-безалкохолна пића	4.731	4.309
набавна вредност продате робе-резервни делови		
УКУПНО:	6.306	5.540

НАПОМЕНА БР.5.

ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
трошкови материјала за израду	120.641	106.818
тршкови резервних делова и осталог материјала	752.260	730.741
трошкови горива и енергије	4.393.581	3.886.508
УКУПНО:	5.266.482	4.724.067

Трошкови материјала, резервних делова, горива и енергије чине значајну ставку у финансијском извештају ЈКП „ГСП Београд“. Најбитнији расходи групе рачуна 51 су расходи резервних делова, отписа ауто гума и расходи горива. Они се у финансијском књиговодству воде по врсти, намени и месту настанка, односно по саобраћајним погонима у којима се одвија аутобуски саобраћај за трошкове нафте. У групи расхода горива спадају и тршкови мазута за грејање, уља за ложење као и трошкови електричне енергије за „вучу“ и осветљење.

У следећој табели дајемо приказ највећих трошкова из групе рачуна 51:

	2012	2011
трош. резервних делова	610.970	605.335
трош.отписа ауто гума	111.465	96.791
нафта по месту настанка:		
С.п.Карабурма	1.104.231	1.011.965
С.п.Космај	971.930	854.082
С.п.Нови Београд	1.173.396	995.105
С.п.Земун	628.385	543.453

НАПОМЕНА БР.6.

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
трошкови зарада и накнада зарада - бруто	5.263.197	5.364.845
трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.042.849	1.061.189
трошкови накнада по уговорима о делу	2.651	2.212
трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-
трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	237.964	297.371
трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора- војничка плата	-	8
трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	4.355	4.577
остали лични расходи	390.992	291.460
УКУПНО:	6.942.008	7.021.662

У оквиру трошкова зарада и накнада зарада књижена су сва бруто примања запослених као и накнада по основу привремених и повремених послова. У 2011 години на привременим и повременим пословима ангажовани су људи више за обављање послова контролора у јавном градском превозу. 2012 године по овом основу обављали су се остали послови у виду прања возила, обезбеђења и др.

Приказ садржаја позиције остали лични расходи:

	2012	2011
отпремнине код одласка у пензију	77.618.047,00	53.744.533,00
јенократна надокнада-содијални програм	89.248.394,00	85.025.514,00
јубиланрне награде	19.396.722,00	66.068.775,00
тр.превоза запослених у јавн.град.саоб.	185.648.472,16	60.141.711,42
помоћи и остали лични расходи	19.079.940,32	26.479.099,89
УКУПНО:	390.991.575,48	291.459.633,31

НАПОМЕНА БР.7.**ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

у 000 дин.

ОВИС	2012	2011
трошкови амортизације	1.212.121	1.004.951
трошкови резервисања	-	-
остала дугорочна резервисања	70.061	-
УКУПНО:	1.282.182	1.004.951

Трошкови амортизације обрачуни су за грађевинске објекте и опрему по прописаним стопама за припадајуће групе основних средстава и опреме сваког месеца у континуитету.

НАПОМЕНА БР.8.

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у 000 дин

ОПИС	2010	2011
трошкови услуга на изради учинака	-	-
трошкови транспортних услуг.	10.885	11.367
трошкови услуга одржавања	148.861	181.054
трошкови закупнина	2.586	3.180
трошкови сајмова	-	-
трошкови рекл.и пропаганде	823	424
трошкови истраживања	4.296	4.857
трошкови осталих услуга	116.907	159.571
СВЕГА ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	384.358	360.453
трошкови непроизводних усл.	15.726	23.627
трошкови репрезентације	4.661	3.944
трошкови премије осигурања	141.644	108.832
трошкови платног промета	14.325	54.692
трошкови чланарина	17.750	18.259
трошкови пореза	37.456	46.516
остали нематеријални трошк.	14.843	11.496
СВЕГА НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	246.405	267.366
УКУПНО:	630.763	627.819

Трошкове осталих услуга чине:

	2010	2011
трошкови воде	48.498.973,14	46.455.735,80
тр.градске чистоће	48.118.292,80	46.700.667,84
димничарске услуге	186.600,00	-
заштите на раду	7.457.974,00	301.260,00
заштита радне сред.	6.580.457,40	3.968.818,40
провизија - „дуван„	27.091,16	-
штампање карата	4.256.000,00	49.838.333,00
ост.производне усл.	1.781.431,87	12.305.740,63
УКУПНО:	116.906.820,37	159.570.555,67

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

НАПОМЕНА БР.9

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
приходи од камата	35.010	1.190
позитивне курсне разлике	23.266	570
прих.по основу ефеката валутне клаузуле	3.625	701
прих.од учешћа у добити	-	145
УКУПНО:	61.901	2.606

НАПОМЕНА БР.10.

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
расходи камата	342.957	662.106
негативне курсне разлике	6.370	2.626
расходи по основу ефеката валутне клаузуле	14.670	4.978
расходи настали у вези са обработом кредита	9.403	-
УКУПНО:	373.400	669.710

РАСХОДИ КАМАТА

	2012
расходи камата по кредитима у земљи	246.779.247,13
камате по финансијском лизингу - аутобуси	9.807.651,59
камате по финансијском лизингу - комби возила	1.894.933,33
затезне камате у земљи	191.799,78
камате по добављачима	47.397.553,63
кам.за небл.плаћ.јавне прих.на зараде	35.829.407,80
кам.за небл.плаћ.порез на имовину и накнаде	1.056.590,51
укупно камате:	342.957.183,77

Расходи камата у оквиру групе рачуна 56, књижени су у односу на порекло њиховог настанка и приказани су у предходној табели. Камате за неблаговремено плаћене јавне приходе односе се на зараде, порез и на неблаговремено плаћне обавезе по основу накнада за грађевинско земљиште, накнаде за коришћење простора на јавним површинама и комуналних такса за истицање фирме на пословном простору.

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 31.12.2012 године, на девизном рачуну код пословне банке, курсне разлике по ино гаранцијама, стања код купаца у иностранству, за потраживања од С.З. „Шумадија „ и др.

Расходи настали по основу ефеката валутне клаузуле односе се на стање на рачунима обавеза по основу лизинга за набавку нископодних соло аутобуса и комби возила на дан 31.12.2012 године.

НАПОМЕНА БР.11.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у 000 дин

ОПИС	2012	2013
добици од прод.нематеријалних ул.некрет.,постг. и опреме	7.113	12.565
добици од прод.материјала-отпад	23.949	23.771
добици од продаје рез.делова	-	-
вишкови	128	561
наплаћена остала потраживања	-	-
ревалор.откупљ.станова и кредита	13.984	12.122
прих.од смањ.обавеза	3.493	1.464.343
приходи од укидања дуг.резервис.	6.127	-
остали непоменути приходи	139.084	593.162
прих.од ускл.вр.нек.постр.и опреме	7.985	569
прих.од усклађив.вредн.потражив.	25.001	10.782
прих.од ускл.вредн.ост.имовине	-	496
УКУПНО:	226.864	7.118.371

НАПОМЕНА БР.12.

ОСТАЛИ РАСХОДИ

у 000 дин

ОПИС	2012	2013
губици по основу продаје и расход. немат.улагања, некретн., построј.и	2.501	6.131
губици по осн.продаје материјала	-	-
манњкови	-	491
расх.по осн.дир.отп.потраживања	1.300	622
остали непоменути расходи	92.747	244.033
обезвређење нек., постр.и опреме	65.761	2.129
обезврђене акције - звездара	-	80
обезвређење материјала и робе	3.015	-
обезвређење потраживања	33.548	154.575
обезвређење остале имовине	-	-
УКУПНО:	198.872	408.061

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

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
приход од казни и штета	558	486
приход од напл.пенала од других прав.лица	3.097	5.494
приход од закупнине п.о.о.-фактурисано	859	1.146
накн.штета од прав.и физичких лица	37.213	19.429
фактурисане услуга	525	1.530
фактурисане услуга -С.О.	1.090	1.514
остали ванредни приход од купаца	4.548	1.131
остали вередни приходи	1.448	1.145
прих.од рез.делова и матер.добитених без накнада	6.005	916
приход од реклама	30.495	30.413
рефундација - фактурисано	6.850	8.485
рефундација -ПДВ за тролејбусе	-	2.049
3% провизија- ИТС - фактурисано	15.546	228.781
рефундација-штампање маркица ИТС	4.256	67.234
тендер	1.024	797
приход од наплате судских трошкова	44	95
приход од материјала за отпад	-	-
приход од рефундација-П.О.О.-фактурисано	2.651	1.755
банкарска провизија -ИТС	-	10.735
услуге фотокопирања - ГСП	52	354
реф.за одржав.тролејбуса у гарантн.року	15.807	2.340
пров.по основу прод.карата од других	5.233	108.235
провизија - маркице	41	99.098
продаја карата код возача-провизија 2,5%	1.742	-
УКУПНО	136.054	593.162

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

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
накнада судских трошкова	21.845	15.603
тр.пров. по основу прод.карата од других	5.235	108.235
трошкови провизије - маркице	41	99.098
казне за привредне преступе и прекршаје	4.854	1.670
тр.финанс.особа са инвалидитетом - буџет	578	-
тр.принудне наплате - порез и доприноси	40.654	-
накнада штета другим лицима	4.144	4.912
накнаде осталих штета	-	4
трошкови за Ф.К. Полет	3.300	3.000
трошкови за КУД „Никола Тесла“	1.350	1.200
издаци за културне,образовне и спортске намене	2.253	2.265
уплата донаторства	4.190	3.666
троскови организације „УИТП“	849	1.657
трошк.за карате клуб „Полет“	400	350
шаховски клуб „Полет“	350	300
трошкови за догађаје у култури	-	1.600
остали непоменути расходи	184	61
остали расходи ПДВ- ТЕКОН	377	412
остали расходи ПДВ - самачки хотел	2.143	-
УКУПНО	91.717	244.033

НАПОМЕНА БР.13.

НЕТО ДОБИТАК-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
Приходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни	153.236	102.494
минус: Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни	-230.606	-137.756
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА:	-77.370	35.262

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

НАПОМЕНА БР.14

ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

Израдом пореског биланса за 2011 годину, утврђена је капитална добит на коју се обрачунава порез на добит од 10%, па је губитак увећан за 100.863,00 динара. У 2012-ој години није утврђен порез на добит по пореском билансу.

НАПОМЕНА БР.15

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у 000 дин.

	ЗЕМЉИШТЕ	НЕКРЕТНИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	ОСТАТЕК НЕПОКРИТОГ ПОКРИТОГ ПОКРИТОГ	ПОКРЕТНЕ ПОСРЕДСТВО ОПРЕМА	УКУПНО
набавна вредност		022	023	025	027 део	
почетно стање 01.01.2012.	-	8.398.337	10.051.118	3.812	-	18.453.267
промена намене о.с. и пренос на др. групу	-	-36.940	-298	-	26.565	-10.873
нова улагања	-	216.968	6.008.636	-	96.918	6.322.522
пренос са 023	-	-	-	168	-	168
уступање без накнаде, отуђења и расход	-	-	-14.086	-	-	-14.086
ревалоризација процена по пош.вр.	-	-109.915	-572.283	-	-	-682.198
остало - мањак и вишак по попису, откуп станова	-	128	-172	1	-77.733	-77.735
крајње стање 31.12.2012.		8.468.578	15.472.915	3.981	45.750	23.991.224
исправка вредности						
почетно стање 01.01.2012.	-	868.060	4.558.515	-	-	5.426.575
промена намене о.с.	-	-7.399	-130	-	-	-7.529
амортизација	-	162.218	1.049.903	-	-	1.212.121
обавређења и заокрмење	-	-	2	-	-	2
отуђења и расход	-	-	-10.572	-	-	-10.572
ревалоризација процена по пош.вр.	-	-111.462	-520.285	-	-	-631.747
остало - мањак и вишак по попису, откуп станова	-	-	-172	-	-	-172
крајње стање 31.12.2012.		911.417	5.077.261	0	0	5.988.678
некретна свађина вред.		7.557.161	10.395.654	3.981	45.750	18.002.546
31.12.2012.		7.557.161	10.395.654	3.981	45.750	18.002.546
31.12.2011.		7.538.278	5.492.603	3.812	0	13.034.693

НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА 2012

НАПОМЕНА 15

Ред. бр.	Сметис динамике пласмана	рајевински објекти	Постројења и опрема	инвестиционе некретности	Остале некретности, постројења и опрема	Основне средства у припреми	Зупногосва основних средстава и припреми
I	НАБАНА ВРЕДНОСТ	022	023	024	026	027deo	
1	Почетно стање (31.12.2011.)	18.091.971,52	10.050.177,68	75.833.739,91	8.812.092,60	443.216,54	118.529.101,13
2	Промена	221.359.097,57	6.009.835.937,52	321.661.821,73	188.483,14	123.482.880,98	8.263.919.030,96
2.1	Нова набавке	115.185.055,74	5.867.762.773,59	4.770.490,40			5.967.718.319,73
2.2	Процена	4.262.510,67					4.262.510,67
2.3	Вишкови	127.994,00					127.994,00
2.4	Надоградња	101.783.537,16	140.873.163,92			96.917.804,07	242.656.701,08
2.5	Промена намене гр.об.			27.995.031,33		26.565.076,31	27.995.031,33
2.6	Прелаз са конта 023				168.483,14		168.483,14
3	Смањење	151.916.435,34	586.838.469,86	28.565.076,31		75.176.194,05	364.522.981,51
3.1	Откуп станова						0,00
3.2	Пренос на конто 022 и 023					77.732.977,54	0,00
3.3	Мањкови		171.724,82				171.724,82
3.4	Расход		14.086.384,71			443.216,54	14.086.384,71
3.5	Процена	114.178.266,32	572.283.011,60				686.461.277,92
3.6	Пренос на конто 026		298.348,73				298.348,73
3.7	Промена намене гр.об.	36.940.169,02		26.565.076,31			63.505.245,33
4	Стање на крају године (31.12.2012.)	18.468.671.490,70	16.472.804.155,02	82.034.184,73	8.990.575,74	45.749.902,84	124.027.639.011,63
II	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
1	Почетно стање	868.060.290,89	4.558.515.140,02	0,00	0,00	0,00	5.426.575.430,91
2	Повећање	160.010.993,60	1.049.903.173,20				1.209.914.166,80
2.1	Амортизација	162.217.943,60	1.049.903.173,20				1.212.121.116,80
3	Смањење	116.860.893,61	531.158.483,25				648.019.376,86
3.1	Мањкови		171.724,82				171.724,82
3.2	Расход		10.571.959,26				10.571.959,26
3.3	Пренос на конто 026		129.865,59				129.865,59
3.4	Процена	111.461.522,92	520.284.913,76				631.746.436,68
3.5	Промена намене гр.об.	7.399.370,42					7.399.370,42
4	Стање на крају године (31.12.2012.)	811.210.390,88	4.027.256.666,97	0,00	0,00	0,00	5.985.607.190,97
IV	ОСНОВНИ СРЕДСТВА	7.557.351.149,56	10.335.624.200,20	82.034.184,73	8.990.575,74	45.749.902,84	16.831.830.160,27

Непокретности, постројења и опрема су на дан 01.01.2012.године исказани по набавним односно процењеним вредностима. На дан 01.01.2012.године извршена је процена вредности материјално значајних група грађевински објеката, инвестиционих некретнина и 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 63.042.982,15 динара и негативан ефекат процене у износу од 111.470.329,99 динара.

Негативан ефекат процене је књижен на терет 330 у износу од 45.709.094,49 и на терет 582 у износу од 65.761.235,50 динара.

Позитиван ефекат процене је књижен у корист 330 у износу од 59.828.009,07, и 682 у износу од 3.214.973,08 динара.

Све набавке у току 2012 .године. исказане су по набавној вредности. У опрему су укључена средства чији је век употребе дужи од једне године, а чија је вредност већа од 55.000,00 динара. Амортизација за материјално значајне групе некретнина, постројења и опреме равномерно се обрачунава на основицу 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	4-54 година
Возила за јавни градски превоз	1-20 година
Теретна, специјална и путничка возила	1-12 година
Средства енергетике	1-29,92 година
Крупна сервисна опрема	1-3 година
Амортизација се за материјално мање значајне групе постројења и опреме равномерно обрачунава на основицу 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
Канцеларијска опрема	5-10 година

Обрачун амортизације некретнина, 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 одобрава упис заложног права на покретним стварима ЈКП ГСП „Београд,,. Ради се о 67 соло тролејбуса марке Белкомунмаш БМК 321 АЦ. Упис заложног права представља средство обезбеђења 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. Ово заложно право проширено је споразумом 22.03.2012.године број 33-00-7-12 - укупно 69 тролејбуса и оно сада износи 1.514.736.216,76 динара. – број залогe 20464/2011

Склопљен је још један споразум бр.33-00-9/2012 од 19.10.2012 г.на још 12 тролејбуса тј. 217.014.450,31 дин. – број залогe 12661/2012 .

ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	024	027 део	у 000 дин.
ОВИВ	инвестиционе некретности у употреби	инвестиционе некретности у припреми	укупно инвестиционе некретности
стање на почетку 2012 године	75.834	443	76.277
набавке у току године	4.770	0	4.770
примена рачуноводствене политике - намене о.с.	27.995	-	-
корекција по процени и заокружење	-	-	-
промена рачуноводствене политике - пренос на групу 027	-26.565	-	-26.565
расход	-	443	-
стање на дан 31.12.2012	82.034	0	82.034
стање на дан 31.12.2011	75.834	443	76.277

НАПОМЕНА:

И.Н. У УПОТРЕБИ

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. У 2012 години стање са овог рачуна прекњижено је на основна средства у припреми.

И.Н. У ПРИПРЕМИ

Инвестиционе некретности у припреми односиле су се на адаптације за станове из ранијих година тако да су у 2012 години искњижене на трошкове одлуком о полису.

УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
Учешћа у капиталу - акције а.д.„Звездара“	145	145
Учешћа у капиталу - „Рекреатурс“	20.423	
исправка вредности осталих дугорочних пласмана	-61	
УКУПНО:	20.507	145

НАПОМЕНА:

На основу потврде бр. 109307/11.10.2011, од акционарског друштва „Звездара“, од укупног броја акција (115.284) ми поседујемо 145. Номинална вредност акције је 1.000,00 динара а књиговодствена, за 2011 г. 447.96, за 2012 г. 580 дин.

Учешће ГСП Београд у капиталу „Рекреатурса“ није промењено у односу на 2011 годину али је дошло до прекњижавања са конта 038001- дуготрајно уложена средства за ванпословне сврхе на конто 032001 - учешће у капиталу - „Рекреатурс“.

НАПОМЕНА БР.18.

ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
остали дугорочни финансијски пласмани	218.778	234.602
минус - исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана		-80
УКУПНО:	218.778	234.522

Напомена: Позиција остали дугорочни финансијски пласмани садржи стање на рачуну датих дугорочних стамбених кредита запосленима 4.703.350,94 и стање на рачуну за откуп станова које износи 201.801.444,20 дин. Извршена је ревалоризација на овим позицијама. Коefициент ревалоризације је 0,065. (само за два стана 1,069). Рачун Дугорочно уложена средства у ванпословене сврхе (Рекреатурс) прекњижена је на групу 032 - учешћа у капиталу осталих правних лица).

ЗАЛИХЕ

ОПИС	2012	2011
материјал	101.239	75.138
резервни делови	449.509	405.437
алат	14.184	22.435
роба	-	-
дати аванси	1.635	159.935
минус - обезвређ.залиха	-3.015	
заокружење	1	
УКУПНО:	563.553	662.945

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 фактури добављача, транспортне и зависне трошкове.

Залихе материјала чија		рачун
материјал и сировине	89.384.902,95	101000
некурентна роба-залихе мат.	23.911,93	101010
материјал - друштв. стандард	399.071,76	101200
мазиво	9.595.843,48	101400
лож уље	1.765.400,35	101401
мазут	0,00	101402
канцеларијски материјал	70.177,00	101500
отпадни материјал	0,00	101800
укупно за 2012 годину	101.239.307,47	101
Залихе резервних делова	449.509.411,21	102
Алат		
алат и инвентар у складишту	0,00	103000
ситан инвентар на залихама	657.344,91	103010
амбалажа на залихама	564.051,04	103100
ауто гуме на залихама	5.315.899,74	103200
ситан инвентар у употреби	43.964.741,68	103300
некурентна роба-ситан инвен.	2.401,34	103310
алат у употреби	29.523.856,43	103320
амбалажа у употреби	3.847.220,00	103400
ауто-гуме у употреби	259.406.997,03	103500
униформа на залихи	3.557.309,69	103700
РО И ХТЗ на залихим	4.086.703,30	103710
некурентна роба-ро и хтз	290,00	103711
униформа у употреби	11.024.674,08	103720
ро и хтз у употреби	9.576.778,48	103730
исправка вредности	-357.344.267,70	1039...
укупно за 2012 годину	14.184.000,52	103
УКУПНО ЗАЛИХЕ	564.932.748,70	
обезвређење залиха	-3.015.386,37	109
ДАТИ АВАНСИ:	1.635.356,85	150
СВЕУКУПНО:	563.552.719,18	

НАПОМЕНА 20.

ПОТРАЖИВАЊА

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ		
купци у земљи	577.405	717.722
купци у иностранству	4.283	2.208
исправка вредности потр.од купаца	-377.485	-371.473
СВЕГА:	204.203	348.457
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА		
потраж.од комисионе продаје	-	359
остала потраж.из специфичних посл.	3.345	9.179
потраживања од запослених	19.114	20.459
потр.по ос.преглађ.пореза и доприн.	34	-
остала потраживања	271.512	263.622
исправка вр.осталих потраживања	-	-
камата с.з.шумадија	28.823	-
СВЕГА:	324.828	293.619
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА:	527.031	642.076

Ближе објашњење позиција осталих потраживања:

1) Остала потраживања из специфичних послова чине потраживања од Дирекција за јавни превоз по основу „ЛТС-а“ – дуг од прихода који делимо са „Ластом“ и он износи 3.344.880,72 дин

2) Потраживања од запослених су насатала по основу аконтација за службени пут у земљи и иностранству која су задужена крајем пословне године а раздужују се у јануару наредне године, потраживања од радника за мањкове, штете, службену униформу као и сумњива и спорна потраживања од радника која износе 10.783.145,87. Потраживања за закуп станова износе на крају 2012. године 4.197.956,71 дин.

3) Потраживања по основу рефундација су следећа:

- рефундација по основу боловања преко 30 дана 51.719.819,16
- рефундација накнада инвалидима 41.608.992,08
- рефундација породилског боловања 5.357.500,97

4) Потраживања за уплаћене а незавршене станове код стамбене задруге „Шумадија“ прекњижена су на сумњива и спорна потраживања по тужби „ГСП Београд“ а пошто су књижена у динарској дан 31.12.2012. по важелем средњем курсу од 113,7183 динара за ЕУР.

У прилогу се налазе спецификације које ближе објашњавају позицију потраживања од купаца.

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 ЈОС) са стањем на дан 30.11.2012. 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 ЈОС 1.772

(у хиљадама динара)

Купци у земљи	285.765-
Купци у иностранству	4.283-
Укупно потраживања	290.048-

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

хиљадама динара

Р.б.	Назив купца и место	Износ	Усаглашено 30.11.2012	Наплаћено до дана 31.12.2012	Неусаглашено	Ненаплаћено
1	2	3	4	5	6	7(3-5)
1.	Direkcija za javni prevoz	269.269		269.269	269.269	0
2.	Masel grup doo	53.399		1.699	53.399	51.700
3.	Gradska opština Grocka	15.131		500	15.131	14.811
4.	Futura plus doo	9.699			9.699	9.699
5.	Sek.za soc. ideč zaštitu	5.992		5.992	5.992	
6.	Grad Beog.grad.uprava	3.304		159	3.304	3.144
7.	Tehnička škola GSP	2.862			2.862	2.862
8.	Omnija	1.308			1.308	1.308
	УКУПНО	360.964		277.619	360.964	83524

Опис	Број купаца	Вредност у хиљадама динара
а) Купци са салдом (б + ц + д = а)	531	285.765
б) Усаглашено 100%		
ц) Усаглашено делимично	425	228.612
д) Није усаглашено	106	57.153

- Напомена ЈОС-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
хиљадама динара

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	2.958	69
3.	Потраживања од купаца чији је рок наплате протекао од три до шест месеци	1.325	31
	УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ИНОСТРАНСТВУ	4.283	100

Опис	Број купаца	Вредност у хиљадама динара
а) Купци са салдом (б + ц + д = а)	1	4.283
б) Усаглашено 100%		
ц) Усаглашено делимично		
д) Није усаглашено	1	4.283

НАПОМЕНА БР.21

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На позицији Биланса стања АОП - 018, приказане су интерне, краткорочне позајмице предузећа синдикатима. У прилогу је табела која показује потраживања по овом основу.

	2012	2011
остали краткор. пласмани		
„београдски“ синдикат гсп		80
синдикат „слога гсп“	388	0
„самостални“ синдикат гсп	369	717
укупно:	757	797
краткоточни кредити		
остали краткор. пласмани		
све укупно:	757	797

Раздужења синдиката за позајмице започело је у 2012 години и по споразумима њихово окончање биће у 2013 години.

НАПОМЕНА БР.22

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

у 000 дин

ВПКС	2012	2011
хартије од вредности и готовински еквивал.	10	7.784
текући (пословни) рачуни	13.699	3.374
благајна	0	21.243
девизни рачун	11.670	15
девизна благајна	-	-
остала новчана средства	7.552	15.818
УКУПНО:	32.931	48.234

НАПОМЕНА: Хартије од вредности и готовински еквиваленти су чекови из децембра 2012 године који су реализовани у јануару 2013 године. У оквиру позиције текући (пословни) рачуни - податак за 2012 годину, извршили смо прекрџивавање потражних салада (дозвољен минус по текућем рачуну код банке), на групу рачуна 422 - обавезе према краткорочним финансијским кредитима код банака.

МИНУСНА САЛДА ПО ТЕКУЋИМ РАЧУНИМА КОД БАНКА :

AIK BANKA гп.105-500122-59	492.741.874,33
UNICREDIT BANKA гп.170-30010542003-26	249.256.727,92
UNICREDIT BANKA гп.170-30010542000-35	502.065.622,18
УКУПНО:	1.244.064.224,43

Салдо девизног рачуна код „Војвођанске банке,, од 102.625,02 еур-а прерачунат је по средњем курсу на дан састављања финансијског извештаја од 113,7183 дин.

НАПОМЕНА БР.23

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
порез на додату вредност	470.062	203.402
активна временска разграничења	59.571	41.042
заокружење	-1	
Укупно:	529.632	244.444

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

ПДВ У ПРИМ.ФАКТ.ПО ОПШТОЈ СТОПИ	73.288.762,01
ПДВ У ПРИМ.ФАКТ.ПО ПОСЕБНОЈ СТОПИ 8%	2.940.718,95
ПДВ У ДАТИМ АВАНСИМА ПО ОПШТОЈ СТОПИ	0,00
ПДВ ПЛАЋЕН ПРИ УВОЗУ ДОБАРА ОП.СТ.	0,00
ПДВ ПО ДРУГ.ОСН- потр.за више плаћен ПДВ	393.832.344,69
	470.061.825,65

Напомена: До 30.09.2012 године општа стопа за ПДВ је износила 18% а од 01.10.2012 године ова стопа је промењена и сада износи 20%

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

НАПОМЕНА БР.24

ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

у 000 дин

Опис	2012	2013
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	2012	2011
ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ ВАН ПРОМЕТА		
роба примљена у комисион - АПЕКС	3.524	1.239
материјал примљен на складиштење чување	254.748	256.697
остала ван билансна актива	14.939	14.939
потрживања за маркице - превоз радника	298.734	765.904
бонови за топли оброк	8	8
заложно право на имовину	1.731.751	1.476.831
потенцијална средства по разним споровима	573.559	65.723
УКУПНО:	2.877.263	2.581.341

Ванбилансна актива садржи позицију - заложно право на имовину коју смо ближе објаснили у напомени бр.34 која се односи на дуг за порез и доприносе по основу зарада.

ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
државни капитал-остала опрема	6.122.123	6.122.123
државни капитал-транспортна средства	19.758.298	12.950.695
остали државни капитал	298	298
државни капитал-поклон	103.404	103.404
средства стамбне изградње 1,3%-Ф.З.П.за потребе становања	508.493	-
Ф.З.П.за друге потребе и Рекреатурс	20.642	-
Друштвени фонд за изградњу станова солидарности (моше пијаде)	26.898	-
СВЕГА ДРЖАВНИ КАПИТАЛ	26.540.156	19.176.520
ост.капит.- за потребе становања	111.614	556.033
УКУПНО И:	26.651.770	19.732.553

Напомена: У току 2012 године дошло је до повећања основног капитала (конто 303001) за 6.807.602.865,44 дин, које је одобрено одлуком Управног одбора ЈКП „ГСП Београд“ и дато Скупштини Града на сагласност. У прилогу се налази табела која приказује структуру увећања капитала. Такође је дошло, по инструкцијама екстерне ревизије, до прекрњивавања тзв.осталог капитала са групе рачуна 309 на групу рачуна 303. У оквиру групе рачуна 309 уведено је у пословне књиге седамнаест станова (инфо-стан), који су у 2011 год.били само пописани – без вредности.

**ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА И РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА
У ГСП-у
(ЗА УВЕЋАЊЕ ОСНОВНОГ КАПИТАЛА ЗА 2012. ГОДИНУ)**

Ред. број	Назив основног средства	Кол.	Вредност са ПДВ-ом	Добављач	Извор финансирања
1	Трамвај ЦАФ	22	6.134.207.116,69	ЦАФ	Из буџета Града
2	Зглобни нископодни аутобус ИК218 - Н	25	467.103.000,00	ИКАРБУС	Из буџета Града
3	Дијагностички уређај	1	1.077.930,00	ИКАРБУС	Из буџета Града
4	Монтажа, испорука и пуштање у рад компресора за раскладне уређаје	148	29.336.376,48	Мастер Фриго	Из буџета Града
5	Мобилини струг за репрофилисање точкова трамваја МОБИТУРН	1	165.685.523,30	Г.Т.М.	Из буџета Града
6	Трамвајске скретнице /ДЕО)	5	5.715.313,20	ВОСС ЛОХ	Из буџета Града
7	Теретно возило ИВЕЦО Тракер са пратећом опремом (ДЕО)	1	4.477.605,77	Ауто Чачак КОМЕРЦ	Из буџета Града
УКУПНО			6.807.602.865,44		

**ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА
У ГСП-у
(ЗА УВЕЋАЊЕ ОСТАЛОГ КАПИТАЛА ЗА 2012. ГОДИНУ)**

Ред. број	Назив основног средства	Кол.	Вредност са ПДВ-ом	Добављач	Извор финансирања
1	Стапови	17	111.614.305,74		
УКУПНО			111.614.305,74		

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

у 000 дин

опис	некретности, постројења и опрема	ОСТАЛО	УКУПНО
почетно стање 01.01.12.	5.332.980	-	5.332.980
исправка грешке и промена рачуноводствене политике	-29.234	-	-29.234
процена по поштеној вредности - повећање	59.828	-	59.828
процена по поштеној вредности - смањење	-45.709	-	-45.709
укидање по осн.расхода	-1.208	-	-1.208
остала смањења - покриће губитка из ранијих година	-235.245	-	-235.245
заокружење		-	
Крајње стање - 31.12.12.	5.081.412		5.081.412
Крајње стање - 31.12.11.	5.332.980		5.332.980

НАПОМЕНА БР.28

НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ

Под 31.12.2012 године утврђен је благо повећање вредности акција које поседујемо код А.Д.,„Звездара,,. Вредност акције износи 580,00 динара, па је разлика која је настала у износу од 19.145,80 динара, књижена на позицију 332 - нереализовани добити по основу хартија од вредности. ЈКП „ГСП Београд“ поседује 145 акција код овог акционарског друштва.

НАПОМЕНА БР.29

ГУБИТАК

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
губитак из ранијих година	16.932.009	15.377.003
губитак текуће године	2.071.307	1.808.280
заокружење		-1
укидање по основу рев.рез.за отуђена о.с.и опрему у току године	-112	-509
покриће губ.из ран.год.из ревалоризационих резерви	-235.245	-252.764
укидање по основу продаје станова-ст.задруга,,шумадија"	-27.430	
укидање по оснву искоришћености станова-ст.задруга,,шумадија"	-1.804	
укидања по осн.рев.рез.због прекњижавања опреме	-82	
УКУПНО:	18.738.643	16.932.009

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
резервисања за отпремнине и јубиларне награде	659.213	659.213
резервисање за трошкове грађанских спорова према ГСП-у	714	250
резервисања за трошкове прив.спорова са ГСП-ом	6.548	1.188
резервисања за трошкове ванпарничког поступка	-	-
резервисања за трошкове накнаде штете од ГСП-а	46.543	22.246
резервисања за трошкове привредних спорова	201	201
резервисања за трошкове радних спорова против ГСП-а.	40.162	14.643
УКУПНО	753.381	697.741

НАПОМЕНА: Извршена су резервисања у 2012 години по свим основама осим за отпремнине код одласка у пензију и код јубиларних награда. Ова резервисања су извршена за период од 2009 до 2012 године.

АОП - 115

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 у 2011 години износи 186.523.058,30 динара и представља не завршене послове око улагања у основна средства која би требало да се окончају у наредној години. У 2012 години сва средства су употребљена за те намене, тако да је салдо нула.

ПРИЛОГ УЗ НАПОМЕНУ 31 - ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

ОПИС	2012	2011
обавезе које се могу конвертовати у капитал	0	186.523
обавезе по основу опреме узете на фин.лизинг - аутобуси	97.992	172.987
обавезе по осниву опреме узете на фин.лизинг - комби возила	62.771	0
УКУПНО:	160.763	359.510

ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ

На основу Уговора о финансијском лизингу, (рачун 419), са NIPO ALPE ADRIA LEASING d.o.o. , бр.13033 од 06.12.2011.године набављено је десет соло аутобуса. Бруто набавна вредност предмета лизинга износи EUR 175.230,00 уз 10% учешћа које износи 14.650,00 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 419100- обавезе по финансијском лизингу за аутобусе под 31.12.2011. године износи 172.986.915,48 динара, а на дан 31.12.2012. 115.952.052,39 после обрачунатих курсних разлика.

Са истом кулом, у 2012 години, склопљено је двадесет уговора о лизингу(од броја 8191 до 8210) за набавку комби возила марке „ Ивеко“. Бруто набавна вредност предмета лизинга по једном уговору износи ЕУР 47.418,30 у складу са Уговором о испоруци, са учешћем од 10% односно ЕУР 4.018,50. Дуг по угорима се одтплаћује у 60 месечних рата заједно са каматама и Обрачуном лизинг накнаде.

Извршен је пренос осталих дугорочних обавеза по основу обе набавке возила на део који доспева до једне године на групу рачуна 425. Такође је стање по овим обавезама прерачунато на дан 31.12.2012 године по средњем курсу НБС од 113,7183 РСД за један еур за главни дуг.

По препоруци стручних сарадника камате за лизинг евидентирају се на дан плаћања по одговарајућем курсу на тај дан.

НАПОМЕНА: У прилогу се налазе табеле које ближе објашњавају позицију осталих дугорочних обавеза и обавеза по основу лизинга по уговорима.

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД УГОВОРА О ФИНАНСИЈСКОМ ЛИЗИНГУ ЗА АУТОБУСЕ

Стање по уговорима за набавку нископодних возила аутобуса на дан 01.12.2012 год.					
Укупан дуг за период 01.01.2012. и 31.12.2012.					
Бр. уговора	Главница у ЕУР по плану отплате на дан 01.12.2012.	Укупна камата и показана у ЕУР	Срећни курс НБСЈ 31.12.2012.	Главница РДД по плану отплате на дан 31.12.2012.	Укупна камата и показана у РДД на дан 31.12.2012.
13024	110.809,48	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
13025	110.809,46	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
13026	110.809,46	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
13027	110.809,46	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
13028	110.809,46	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
13029	110.809,46	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
13030	110.809,46	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
13031	110.809,46	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
13032	110.809,46	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
13033	110.809,46	18.043,18	113,7183	12.601.063,42	2.051.839,76
Укупно:	1.108.094,60	180.431,80		126.010.634,16	20.518.397,56

Стање по уговорима за набавку нископодних возила аутобуса на дан 31.12.2012 год.					
Укупан дуг за период 01.01.2012. - 31.12.2012.					
Бр. уговора	Главница у ЕУР по плану отплате на дан 31.12.2012.	Укупна камата и показана у ЕУР	Срећни курс НБСЈ 31.12.2012.	Главница РДД по плану отплате на дан 31.12.2012.	Укупна камата и показана у РДД на дан 31.12.2012.
13024	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
13025	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
13026	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
13027	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
13028	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
13029	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
13030	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
13031	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
13032	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
13033	24.638,13	7.575,03	113,7183	2.801.806,26	861.419,53
Укупно:	246.381,30	76.760,30	-	28.018.062,59	8.614.195,34

За период 01.01.2014. - 05.12.2016.

Главноца у ЕУР по плану отплате на дан 31.12.2012.	Укупна камата исказана у ЕУР	Срењи курс НБС 31.12.2012.	Главноца РСД по плану отплате на дан 31.12.2012.	Укупна камата исказана у РСД на дан 31.12.2012.
861.713,30	104.681,50	113,7813	97.992.571,56	11.904.202,22

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД УГОВОРА О ФИНСИЈСКОМ ЛИЗИНГУ ЗА КОМБИ ВОЗИЛА

Статус по уговорима за набавку 20 комби возила на дан 31.12.2012. за период од 01.01.2013. до 03.2017. год.					
Број уговора	Главница у ЕУР која се плаћа на дан 31.12.2012.	Укупна камата Исказана у ЕУР	Средња става ППС на дан 31.12.2012.	Главница РСД коју плаћа отплата на дан 31.12.2012.	Укупна камата Исказана у РСД на дан 31.12.2012.
8191	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8192	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8193	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8194	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8195	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8196	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8197	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8198	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8199	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8200	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8201	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8202	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8203	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8204	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8205	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8206	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8207	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8208	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8209	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
8210	34.091,19	5.318,81	113,7183	3.876.792,17	604.846,03
Укупно:	681.823,80	106.376,00		77.503.843,64	12.096.920,62

Финансијски лизинг за комби возила - период 01.01.2012. - 31.12.2012.					
Бр. договора	Главница у EUR по плану отплате на дан 31.12.2012.	Укупна камата исказана у EUR	Средњи курс НБС 31.12.2012.	Главница РСД по плану отплате на дан 31.12.2012.	Укупна камата исказана у РСД на дан 31.12.2012.
8191	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8192	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8193	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8194	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8195	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8196	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8197	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8198	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8199	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8200	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8201	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8202	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8203	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8204	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8205	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8206	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8207	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8208	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8209	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
8210	6.491,94	1953,06	113,7183	738.252,38	222.098,66
Укупно:	125.838,30	59.061,20		14.766.047,54	4.441.973,26

За период 01.01.2014. - 01.08.2017.

Главница у EUR по плану отплате на дан 01.12.2012.	Укупна камата исказана у EUR	Средњи курс НБС 31.12.2012.	Главница РСД по плану отплате на дан 31.12.2012.	Укупна камата исказана у РСД на дан 31.12.2012.
551.985,00	67.315,00	113,7813	62.770.795,83	7.654.947,36

Привредно друштво ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ је у 2012.години покренуо 35 судских спорова као поверилац, као и 26 против својих радника за накнаду штете. Осим тога против ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ покренуто је и 28 привредних, 108 радних спорова, 2 грађанска спора и 24 спора за накнаду штете у којима је ЈКП ГСП „БЕОГРАД“ извршни дужник и где су поједини са највећим износима наведени у табеларним приказима у наставку текста.Напомињемо да су у 2012-ој години извршена резервисања за судске спорове за 2009., 2010., 2011.,као и 2012-у 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	743	„Коминг продукт“ д.о.о.
2	Привредни	2.348	Самех груп доо
3	Привредни	3.488	ДОО „ЕКО“21
УКУПНО:		хиљада дин. 6579	

**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	Милошевић Биљана
2	Накнада штете	3.693	Пејић Драгица
УКУПНО:		хиљада дин. 3.993	

**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	2.046	Милојевић Недељко
2	Радни	1.000	Којић Миленко
3	Радни	1.650	Орозовић Недељко
УКУПНО:		хиљада дин. 4.696	

**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	12.397	Општина Гроцка
2	Привредни	621	Графичка школа
3	Привредни	343	Машинска школа „Радоје Дакић“
УКУПНО:		хиљада дин.13.361	

**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	386	Недељковић Љубодраг
2	Радни	285	Бакић Милутин
3	Радни	175	Вучетић Драгослав

Ред. број	Предмет спора	Вредност спора	Супротна страна и наш број
1	2	3	4
	УКУПНО	хиљада дин. 846	

НАПОМЕНА БР.32

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
краткорични кредити у земљи	1.644.064	1.347.055
краткорочни кредити у иностранству	6.341	5.924
део ост.д.об.које доспевају до 1 год.	42.783	
остале краткорочне обавезе	247	858
УКУПНО:	1.693.435	1.353.837

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 = 86,1763 din. На рачуну осталих краткорочних обавеза приказан је потражни салдо са конта кредитних картица.

НАПОМЕНА БР.33

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
примљени аванси	2.409	166
добављачи у земљи	2.061.124	1.825.341
дуг ГСП - а према ИТС-у	-	98.975
обавезе по осн.ком.прод.-АПЕКС	4.063	1.372
обав.гсп према итс- приватници	33.740	
обав.гсп према итс-превоз запослених	54.284	-
УКУПНО:	2.155.620	1.925.854

У прилогу се налази табеларни преглед за позицију обавеза према добављачима.

ДАТИ АВАНСИ

У оквиру датих аванса исказан је износ од 1.635 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.	CUMMINS SERBOMONTE	БЕОГРАД	205	10.12.2012
2.	AK RALLY	БЕОГРАД	100	26.03.2012
3.	СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК	БЕОГРАД	600	08.11.2012
4.	ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА	БЕОГРАД	157	23.02.2012
5.	ПРИВРЕДНИ САВЕТНИК	БЕОГРАД	102	20.12.2012
6.	ОСТАЛИ		471	
	Укупно		1.635	

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА

(у хиљадама динара)

Р.б.	Назив старосне групе	Износ	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	1.635	100
	УКУПНО АВАНСИ ПО БИЛАНСУ	1.635	

ДОБАВЉАЧИ У ЗЕМЉИ

Обавезе према добављачима у земљи односи износ од 2.053.469 хиљада динара, а износ од 7.654 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	87.627	87.627			
2.	CONING	30.275	25.497		4.778	
3.	DEWACO	40.803	40.803			
4.	НИС	723.016	725.391		-2.375	
5.	ДИПЕМ	12.290	12.290			
6.	TOREX CO	9.560	9.560			
7.	PNEUMO LOGIC	8.119	7.915		204	
8.	VICONT VECTOR	5.593	5.593			
9.	METALCOOP PRODUKT	39.286	39.286			
10.	ГЗД ВЕГРАП	3.135	3.135			
	УКУПНО	959.704	957.097			

(у хиљадама динара)

	Број добављача	Износ
1. Добављачи са салдом	362	2.053.469
2. Усаглашено 100%	45	228.132
3. Делимично усаглашено	72	1.248.237
4. Неусаглашено	246	577.100

- Напомена ЈОС-и се односе на различите периоде, тако да сви ЈОС-и који нису на дан 31.12.2012 сматрају делимично усаглашени.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у 000 дин

ОПИС	2012	2011
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА		
обавезе за нето зараде и накнаде зарада осим накнаде зарада која се рефундирају	178.600	179.220
обавезе за порез на зараде и накнада зарада на терет запосленог	562.888	573.379
обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	369.743	387.246
обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	403.047	421.985
обавезе за нето накнаде зарада која се рефундирају	2.479	2.542
обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог која се рефундирају	8.830	8.291
обавезе за порез и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца која се рефундирају	2.076	1.530
СВЕГА:	1.527.663	1.574.193
ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ		
обавеза по основу камата и трошкова финансирања	284.888	281.457
обавезе према запосленима	60	29.273
обавезе према члановима управног и надзорног одбора	139	9.417
обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	5.052	-
остале обавезе	45.571	27.948
СВЕГА:	335.710	348.095
УКУПНО:	1.863.373	1.922.288

Пошто предузеће није измирило обавезе за порез и доприносе на зараде и остала лична примања у 2010. години и делом у 2011 и 2012- ој години у прилогу је табела са садржајем салда на рачунима по овом основу.

САДРЖАЈ САЛДА НА КОНТИМА ЗАРАДА И ДРУГИХ НАКНАДА
 прилог уз напомену 34 и напомену 35 за групу 489

	0,00	0,00	0,00	0,00	177.897.381,00	177.897.381,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	703.116,50	703.116,50
	497.974.470,87	0,00	497.974.470,87	87.715.803,00	27.197.431,00	582.887.704,87
	0,00	0,00	0,00	88.239.408,78	27.197.431,00	65.430.839,78
	247.634.216,88	0,00	247.634.216,88	21.751.547,16	15.205.838,00	284.591.599,82
	15.213.733,83	0,00	15.213.733,83	2.652.343,32	1.854.370,00	19.720.447,15
	0,00	0,00	0,00	88.281.279,44	27.197.431,00	65.478.710,44
	0,00	0,00	0,00	17.097,00	17.183,00	34.280,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	3.112,00	3.112,00
	0,00	189.330,82	189.330,82	8.599.497,18	4.887.081,00	11.472.688,98
	248.258.377,32	0,00	248.258.377,32	21.783.147,18	15.205.838,00	285.225.980,48
	0,00	0,00	0,00	1.740,00	1.740,00	3.480,00
	36.322.974,08	0,00	36.322.974,08	2.652.343,32	1.854.370,00	40.829.687,40
	1.923.145,48	8.720,16	1.931.865,64	-0,00	546.116,00	2.477.983,55
	464.261,00	0,00	464.261,00	137.337,00	0,00	601.598,00
	1.721.281,00	0,00	1.721.281,00	106.278,00	48.302,00	1.875.862,00
	1.981.364,23	0,00	1.981.364,23	137.147,00	74.471,00	2.192.982,23
	0,00	0,00	0,00	173.047,18	65.871,00	238.918,18
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.313.439,00	0,00	3.313.439,00	338.980,25	36.828,00	3.688.247,25
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	72.017,00	72.017,00
	141.108,00	0,00	141.108,00	14.089,30	4.491,00	159.688,30
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	144.582,68	0,00	144.582,68
	51.585,00	0,00	51.585,00	5.585,84	0,00	57.170,84
	0,00	0,00	0,00	124.438,50	85.871,00	190.307,50
	1.032.987,00	0,00	1.032.987,00	89.571,84	98.828,00	1.138.786,84
	125.893,00	0,00	125.893,00	8.483,52	4.491,00	138.867,52
	422.972,00	0,00	422.972,00	-15.879,06	3,80	408.096,84
	kamate					284.228.512,81
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	69.645,00	69.645,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	21.500,00	48.500,00	68.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	4.983.830,00	4.983.830,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	139.248,00	139.248,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	54.349,50	54.349,50
	9.808.514,00	10.857.182,00	20.465.696,00	9.883.609,00	483.280,00	30.832.585,00
	8.814.326,00	887.671,00	7.481.997,00	6.866.500,00	235.753,00	14.684.250,00
	22.711,00	3.066,00	25.777,00	85.228,91	17.425,00	108.430,91
	4.627.682,00	1.828,00	4.529.410,00	0,00	0,00	4.529.410,00
	3.479.893,00	27.850,00	3.507.843,00	97.343,30	47.133,00	3.652.319,30
	13.943.177,00	0,00	13.943.177,00	1.573.003,00	659.117,00	15.789.297,00
	7.473,00	0,00	7.473,00	0,00	0,00	7.473,00
	300.454,00	0,00	300.454,00	48.888,84	8.647,00	355.989,84

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.982.383,89	949.010,00	3.931.393,89	2.363.284,00	782.024,00	7.078.701,89
	8.339.188,00	335.762,00	8.674.900,00	828.118,28	437.447,69	9.940.466,18
	833.912,00	40.948,00	874.860,00	98.311,68	53.319,00	1.026.488,68
	0,00	949.009,00	949.009,00	2.323.610,00	782.024,00	4.054.643,00
	8.891.981,00	335.762,00	7.187.759,00	806.183,34	437.222,00	8.411.138,34
	833.912,00	77.318,00	911.230,00	98.311,68	53.319,00	1.062.860,68
	0,00	0,00	0,00	0,00	14.489,00	14.489,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	8.089,00	8.089,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

НАПОМЕНА:

Скљупљена су два споразума за одлагање плаћања пореског дуга и то по основу заложног права.

Први споразум је од 22.03.2012.године (бр.33-00-7/12) на **1.514.736.216,76** дин. Као средство обезбеђења наплате коришћено је заложно право на 69 тролејбуса - бр.залоге 20464-1/2011.

Други споразум је од 19.10.2012.године (бр.33-00-9/12-1) на **217.014.450,31** дин. Као средство обезбеђења наплате коришћено је заложно право на 12 тролејбуса - бр.залоге 12661/2012.

Решењем о поништењу споразума о ослагању плаћања пореског дуга бр. 33-00-7/12 и бр.33-00-9/12 остварује се право на мировање пореског дуга и отписа камате сагласно Закону о условном отпису камата и мировању пореског дуга.

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

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
порез на додату вредност	144	1.633
обавезе за остале порезе и доприносе	59.252	71.523
УКУПНО	59.396	73.156
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА		
унапред плаћени трошкови	0	7
обрачунати расходи будућег периода	148.916	301.163
одложени приходи и примљене донације	136.493	157.117
разграничење обавезе за ПДВ- мањкови	11.833	11.834
заокружење	1	
УКУПНО	297.243	470.121
УКУПНО I + II:	356.639	543.277

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

ПДВ ПО ИЗДАТИМ ФАКТУРАМА ПО ОП.СТ.18%
 ПДВ ПО ПРИМЉ.АВАНСИМА ПО ОП.СТ.18%
 ПДВ ПО ИЗДАТИМ ФАКТУРАМА ПО ОП.СТ. 8%
 ПДВ ПО ОСН.СОП.ПОТРОШЊЕ ПО ОП.СТ.20%
 ПДВ ПО ОСН.СОП.ПОТРОШЊЕ ПО ОП.СТ.8%
 ПДВ ЗА ПРИМЉЕНЕ АВАНСЕ ПО ОП.СТ.8%

	2012	2011
	144.376,00	985.786,82
	0,00	0,00
	0,00	546.477,52
	0,00	71.126,15
	0,00	29.497,72
	0,00	
	144.376,00	1.632.888,21

ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ

ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ЦАРИНЕ И ДР. ДАЖБИНЕ
 ОСТ. ОБАВ. ЗА ПОР. ДОПР. И ДР. ДАЖБИНЕ

Прилог уз Бил. 35	2012	2011
	3.234.221,48	6.375.389,90
	56.017.756,62	65.147.800,89
	59.251.978,10	71.523.190,79

ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
обавезе за робу у комисиону - АПЕКС	3.524	1.239
материјал примљен на складиште	254.748	256.697
остала ванбилансна пасива	14.939	14.939
обавезе за маркице за превоз	298.734	765.904
бонови за топли оброк радника	8	8
заложно право на имовину	1.731.751	1.476.831
потенцијална средства по разним споровима	573.559	65.723
УКУПНО	2.877.263	2.581.341

УКУПНА АКТИВА И УКУПНА ПАСИВА

у 000 дин.

ОПИС	2012	2011
УКУПНА АКТИВА	19.977.769 ✓	14.936.132 ✓
УКУПНА ПАСИВА	19.977.769 ✓	14.936.132

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	31.12.2012	31.12.2011
EUR	113,7183	104,6409
USD	86,1763	80,8662
CHF	94,1922	85,9121

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 процењивања примењени су, како метод тржишне цене (поштене-фер вредности) тако и метод трошкова замена. За сва средства, класификована по принципу материјалне вредности, извршена је ревалоризација односно процена:

- преостале вредности
- резидуалне вредности
- основице 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 стамбеном,,,.
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 погонима и то : трамваја, 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.

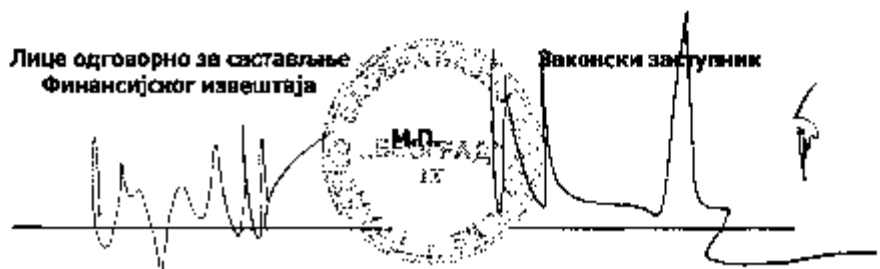
2012 године извршена је процена по свим основама а ефекти су прокњижени на одговарајућим рачунима.

У Београду,

Дана, 28. фебруара 2013 год.

Лице одговорно за састављање
Финансијског извештаја

Законски заступник

The image shows two handwritten signatures on a horizontal line. The signature on the left is more stylized and scribbled. The signature on the right is more legible and appears to be a full name. In the center, overlapping the line, is a circular official stamp. The stamp contains the text 'М.П. БЕОГРАД' (Official Seal of Belgrade) and '13' at the bottom. The stamp is partially obscured by the signatures.