

**JP „SUBOTICA-TRANS“
SUBOTICA**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE**

J.P.” SUBOTICA-TRANS “ SUBOTICA

ZA PERIOD OD : 01.01. DO 31.12.2017.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

JP "SUBOTICA-TRANS" SUBOTICA

za period 01.01. do 31.12.2017.godine

1. OPŠTE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

Preduzeće je osnovano 8. avgusta 1897. godine kao Akcionarsko društvo pod nazivom "Subotička električna željeznica i osvetljenje" DD sa glavnim akcionarom Vilimom Lintheimom. Prvi tramvaj za građanstvo krenuo je 12. septembra iste godine, koji se smatra danom osnivanja našeg Preduzeća.

Iz dotadašnjeg jedinstvenog preduzeća izdvaja se 1. januara 1948. godine samostalno preduzeće "Subotički električni tramvaj".

Krajem 1961. godine uvodi se u gradski saobraćaj prevoz putnika autobusima i preduzeće dobija naziv "Gradsko saobraćajno Preduzeće". Tramvajski saobraćaj ukinut je 2. aprila 1974. godine i tada se prešlo isključivo na prevoz putnika autobusima.

Preduzeće je, kao Javno preduzeće, formirano Odlukom Skupštine opštine Subotica o organizovanju Javnog preduzeća "Subotica-trans" Subotica (u daljem tekstu – Preduzeće) dana 28.12.1989. god.

Upisano je u sudski Registar Privrednih subjekata, kod Registratora Agencije za privredne registre u Beogradu, pod brojem BD. 4415/2005, dana 26.08.2005.g.

Podaci o prethodnoj registraciji: Broj registarskog uložka 1-326-00 kod Trgovinskog suda u Subotici.

ORGANI PREDUZEĆA:

- Nadzorni odbor kao organ upravljanja i nadzora Preduzeća
- Direktor Preduzeća kao poslovodni organ

Sedište Preduzeća je u Subotici, u ulici Segedinski put 84., na prostoru od 55.463 m² i Autobuska Stanica na Senčanskom putu br.5. na površini od 15.000 m², kao i nekoliko ostalih objekata-terminala razmeštenih po gradu i okolini.

Pretežna delatnost Javnog preduzeća "Subotica-trans" je prevoz putnika u gradskom saobraćaju (šifra 4931), koju predstavljaju aktivnosti koje se odnose na obavljanje gradskog, prigradskog i međugradskog prevoza putnika autobusima, sa tačno utvrđenim redom vožnje na određenim relacijama i sa ukrcavanjem i sa iskrcavanjem putnika na određenim stanicama. Preduzeće je pored svoje pretežne delatnosti – gradski i prigradski kopneni prevoz putnika - registrovano i za obavljanje sledećih delatnosti: prevoz putnika u drumskom saobraćaju (prevoz putnika u linijskom i vanlinijskom međunarodnom i unutrašnjem saobraćaju), delatnost putničkih agencija, održavanje i opravka motornih vozila, tehničko ispitivanje i analiza (tehnički pregled vozila), usluge u drumskom saobraćaju (rad staničnih objekata-autobuske stanice).

PIB: 100960042

Matični broj: 08049548

Šifra delatnosti: 4931

Brojevi tekućih računa:

Vojvodjanska Banka: 355-1010047-73

Banca Intesa: 160-920061-28

Komercijalna Banka: 205-179140-48

Za procenu vrednosti kapitala Preduzeće je angažovalo ovlašćenog procenjivača "Market" d.o.o. iz Subotice sa stanjem 31.12.1997.g. na osnovu koje je Upravni odbor utvrdio vrednost Preduzeća na sednici 23.12.1998.g.

Kapital Javnog preduzeća verifikovan je i utvrđen Rešenjem Direkcije za procenu vrednosti kapitala br. 1573/98-1-9 od 19.03.1999.g. u inosu od 35.438.000,00 novih dinara iskazanim u 59.940 obračunskih akcija, odnosno 5.994.000 US \$. Udeo osnivača 100 % - državni kapital.

Na osnovu skretanja pažnje ovlašćenog revizora o ne usklađenosti osnovnog kapitala u finansijskim izveštajima sa registrovanim kapitalom kod Agencije za privredne registre a obzirom da je procena vrednosti kapitala Preduzeća vršena pre 20 godina, Preduzeće je tokom 2017. godine angažovalo Društvo sa ograničenom odgovornošću za finansijski monitoring "Confineks" iz Beograda radi procene vrednosti imovine, obaveza i kapitala zaključno sa 31.03.2017. godine. Izveštaj o proceni vrednosti imovine, obaveza i kapitala JP "Subotica-trans" br. 04/3-1763/1 od 15.06.2017. godine, sa stajem na dan 31.03.2017. usvojen je odlukom Nadzornog Odbora 30.10.2017. godine, pod br. 01/1-3154/7.

	DIN	EUR
Stalna imovina	634.319.000	5.116.800
Odložena poreska sredstva		
Obrtna imovina	238.681.000	1.925.345
Ukupna aktiva	873.000.000	7.042.145
Ukupne obaveze	170.062.000	1.371.823
Ukupna vrednost kapitala	702.938.000	5.670.322

Ukupna vrednost kapitala iznosi 702.938.000 dinara, odnosno 5.670.322 EUR.

Dana 28.12.2017. god. Skupština Grada Subotice donela je Rešenje o davanju saglansoti na Izveštaj o proceni vrednosti imovine, obaveza i kapitala JP "Subotica-trans" Subotica kao i Odluku o izmeni Odluke o osnivanju Javnog Preduzeća "Subotica-trans" Subotica. Na osnovu izvršene procene, dana 27.03.2018. usaglašena je vrednost kapitala Preduzeća sa stanjem upisanim u APR. Podaci o kapitalu: nenovčana upisana i uneta vrednost osnovnog kapitala iznosi 269.565.000,00 dinara. Udeo osnivača 100 % - državni kapital.

Preduzeće je u decembru 2017. godine imalo 318 zaposlenih radnika.

Finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora Preduzeća.

E mail:sutrans@sutrans.rs /knjigovodstvo@sutrans.rs

Web site:www.sutrans.rs

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji preduzeća za obračunski period koji se završava 31.12.2017. godine sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji, Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za preduzeća, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Pravilnikom o obrascima finansijskih izveštaja kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Preduzeća.

Svi podaci su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ako nije drukčije navedeno.

3. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

3.1. Osnov prikazivanja

Svi finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ('Službeni glasnik RS', broj 62/2013.)

Iznosi u finansijskim izveštajima su iskazani u 000 dinara.

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje su definisane u Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama 22.08.2017. godine, u skladu sa MRS/MSFI.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 Nekretnine, postrojenje i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od 15.000,00 dinara bez PDV.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja građevinskih objekata, postrojenja, opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Alternativni postupak za naknadno merenje nakon početnog priznavanja: nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po modelu revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako se sa tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitnog procenjenog standardnog učinka.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodni uslov iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja i primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Obračun amortizacije vrši se ponaosob za svako sredstvo.

Sredstva alata, sitnog inventara i službene odeće ne priznaju se kao stalno sredstvo, njihov otpis se vrši godišnjom stopom od 100%, dok se njihova evidencija vodi po mestu (osobi) zaduženja. Evidencija auto-guma vrši se direktno na troškove poslovanja.

3.3. Zalihe

Zalihe materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe, računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Preduzeće se bavi komunalnom delatnošću prevoza putnika u gradskom i prigradskom saobraćaju i kao takvo raspolaže sa zalihama u obliku materijala i pomoćnih sredstava koja se troše u procesu pružanja usluga.

Materijal i rezervni delovi vode se u poslovnim knjigama po stvarnim nabavnim cenama.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Utvrdjivanje ponderisane prosečne cene vrši se na kraju svakog obračunskog meseca.

3.4. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, pravnih i fizičkih lica, u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti (vrednost iz originalne fakture) umanjenoj za iznos verovatne nenaplativosti potraživanja (indirektan otpis), ako se proceni za svako pojedinačno potraživanje da se u celini ili delimično verovatno neće naplatiti. Indirektan otpis, odn. ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Potraživanja se mogu otpisati i metodom direktnog otpisa ako se iz dokumentacije jasno može utvrditi da se to potraživanje ne može naplatiti. Izvesnost nemogućnosti naplate utvrđuju se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt nadzornog organa i drugo).

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti iskazuju se po nominalnoj vrednosti koja je iskazana na ispravama, a na osnovu koje se dokazuje postojanje te imovine. Novčana sredstva se iskazuju u valuti na koju glase. Novčana sredstva u stranim valutama knjiže se po srednjem kursu NBS važećem na dan transakcije, odnosno na dan bilansa.

U izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima obuhvataju se gotovina i salda na računima kod banaka i u blagajni.

3.6. Dugoročne obaveze

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenih ugovora. Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke koji je važio na dan bilansiranja.

Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

Preduzeće JP "Subotica-trans" se javlja kao solidarni jamac za obaveze trećeg lica u iznosu od 400.000,00 EUR do 31.07.2020. godine.

3.7. Kratkoročne obaveze

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenih ugovora.

3.8. Napomene uz Bilans uspeha

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od subvencija, dotacija, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi od subvencija, dotacija i povraćaj dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga predstavljaju specifičnu kategoriju prihoda za preduzeće te se u ovom slučaju prihodi priznaju u momentu njihove realizacije.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Rezerve

Iz neto dobiti izdvaja se za rezerve u visini od 5% neto dobiti.

Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća (Sl. Gl. RS 25/2001...84/2004,99/2010,20/2014,142/2014)

JAVNO PREDUZEĆE ZA PREVOZ PUTNIKA U
GRADSKOM I PRIGRADSKOM SAOBRAĆAJU
"SUBOTICA - TRANS" - S U B O T I C A

Dana: 18.05.2018.

stanje na dan 31.12.2017. godine

PREGLED SUDSKIH PREDMETA

Red.br.	Broj predmeta	Vrsta spora	Tužilac/Poverilac	Tuženi/Dužnik	Vrednost spora	Stanje predmeta	Napomena
1	VII P. 2050/2004 Osnovni sud u Subotici	Naknada štete	Fačol Katica Subotica	JP "Subotica-trans" Subotica DDOR Novi Sad Filijala Subotica Osiguranje "Morava" A.D. Bg.	146.000,00 dinara	Doneta delimična presuda dana 13.06.2005.g. DDOR izmirio svoje obaveze. Rešenjem od 20.12.2006.g. određen prekid postupka.	
2	P.234/2011 Osnovni sud u Subotici	Naknada štete	Na spisku je 58 imenovanih tužitelja	TA "Profis" d.o.o. Subotica JP "Subotica-trans" Subotica	5.777.149,00 dinara + troškovi 38.843,00 din.	Zastupa nas Bojan Uzelac advokat iz Subotice. Određen je prekid postupka do okončanja postupka u Italiji.	
3	P.152/14 Osnovni sud u Subotici	Naknada štete	Šebešćen Tibor Subotica	JP "Subotica-trans" Subotica	507.556,74 dinara	Predmet zaprimljen dana 05.03.2014.	Rešenjem od 01.09.2015. godine utvrđen prekid postupka zbog smrti tužitelja.
4	P. 138/14 Osnovni sud u Subotici	Isplata	JP "Subotica-trans" Subotica	Nađ Katalin	5.000,00 dinara + troškovi 1.900,00 din	Tužba predata dana 20.11.2013. godine	Postupak u prekidu Rešenjem suda od 16.07.2014. godine (tužena boravi u inostranstvu).

5	P. 306/08 I 280/2008 Osnovni sud u Subotici I. 289/10 (ranije I. 21/09)	Izvršenje na osnovu izvršne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Gabrić Mirko Gabrić Snežana	167.027,53 dinara + troškovi 35.662,28 din.	Zaključak od 16.01.2012.- zabrana na zaradu dužnika Gabrić Snežana u iznosu od 5.000,00 dinara od mesečne zarade.	Gabrić Snežani pretao radni odnos, uplaćivaće 3.000,00 dinara mesečno. Preostali iznos duga 9.425,81 dinara.
6	P. 1118/2011 10828/10 Privredni sud u Novom Sadu	Iv. Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	"Petra tours" d.o.o. Novi Sad	337.000,00 dinara + troškovi 44.680,00 din.	Presuda od 26.02. 2013. godine - održava se na snazi Rešenje o izvršenju Privrednog suda u Novom Sadu IV 10828/10 od 17.11.3010. god.	Privredni sud u Novom Sadu dana 22.06.2012. godine pokrenuo prethodni stečajni postupak. Na dan 05.12.2013. aktivno privredno društvo u blokadi 12.979.819,21 dinara. TA brisana iz Registra turizma.
7	Iv 749/2014 Ioi 134/2014 Iv. 630/2011 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	"Micika" doo Subotica	4.670,00 dinara + troškovi 3.900,00 din.	Rešenje o izvršenju doneto dana 13.05.2011. g. Rešenje od 25.07.2011.g. Dužnik platio 3.000,00 dinara	Izjašnjenje dužnika od 28.10.2011. godine da je izvršenje delimično izvršeno, preostalo 5.520,00 din + zzk. Zaključak o imovini od 06.08.2014. godine.

8	Iv. 1364/2012 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	MSM Elektrouredaji d.o.o. Subotica	102.497,93 dinara + troškovi 17.650,00 din.	Rešenje o izvršenju doneto dana 17.09.2012. godine	Izjašnjenje dužnika od 13.10.2014. godine. Dana 23.12.2014. aktivno privredno društvo. Izjašnjenje izvršnog poverioca od 27.09.2016.g. Dana 12.10.2017. godine Privredni sud u Subotici je doneo Rešenje o prekidu postupka sprovođenja izvršenja.
9	I. 71/2014 197/2013 562/2013 Privredni sud u Subotici	P. Iv. Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	"Piar" d.o.o. Subotica	15.000,00 dinara - troškovi 9.600,00 din.	Rešenje o izvršenju doneto dana 16.05.2013. godine, stavljeno van snage 12.06.2013.godine	Presuda od 12.11.2013. godine. Rešenje o izvršenju od 06.05.2014. god. Zaključak Posl.br. I 71/2014 od 11.08.2014. godine. Rešenje o prekidu postupka br. 749/2014 od 06.09.2017. godine.
10	Iv. 5474/2012 Privredni sud u Novom Sadu	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	"Svet tours" d.o.o. Banoštor	44.760,00 dinara - troškovi 6.586,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 08.01.2013. godine.	Ostalo nenaplaćeno 1.619,80 dinara.

11	Iv. 663/2013 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	FK "Radnički" Bajmok	173.950,00 dinara + troškovi 19.078,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 06.06.2013. godine.	Uplata u iznosu od 315,63 dinara dana 18.07.2013. godine. Izjašnjenje dužnika od 31.08.2015. godine. Dana 15.11.2017. godine Privredni sud u Subotici je doneo Rešenje o prekidu postupka sprovođenja izvršenja.
----	---	---	---------------------------------	---------------------------------------	---	---	--

12	Iv. 8/2014 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	D&M Bife UR PR Danijela Novičević Subotica, Senčanski put 5 (lokal 4/A2)	137.670,02 dinara + troškovi 20.854,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 15.01.2014. godine.	Zaključak Privrednog suda u Subotici br. 2 Iv.8/2014 od 17.10.2014. i Zaključak od 01.12.2014.g. Zaključkom od 20.03.2015. godine izvršen je popis i procena stvari izvršnog dužnika. Zaključkom od 19.05.2015. održano je prvo usmeno nadmetanje. Rešenjem od 23.11.2015. godine razvaja se postupak izvršenja za prinudnu naplatu i postupak radi dobijanja izjave o imovini. Tokom 2016. godine naplaćeno 60.000,00 dinara obustavom sa zarade, preostali iznos duga je 98.524,02 dinara. Zaključak o drugom usmenom javnom nadmetanju br. Iv.
13	Iv. 174/15 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Martnović Veselin iz Lovćenca, Maršala Tita br. 37	92.439,00 dinara + 12.265,10 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 10.03.2015. godine	U toku 2016. i 2017. godine izvršena je naplata obustavom sa zarade u iznosu od 92.448,00 dinara. Preostali iznos duga 12.256,10 dinara.

14	I.Ivk 16/2015 P. 194/2015 Privredni sud u Zrenjaninu P. 310/2015 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	"Enka putnički" doo Novi Kneževac	122.017,81 dinara + 7.584,21 dinara	Presuda P. 310/2015 od 09.06.2016. godine usvojen tužbeni zahtev. Nakon žalbe tuženog čekamo presudu Privrednog apelacionog suda.	
15	I.Iv. 8/16 Javni izvršitelj Iv. 4141/16 Privredni sud u Beogradu	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	SPS Glavni odbor SPS Beograd	120.000,00 dinara + 6.000,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 24.10.2016. godine.	Zaključak izvršitelja od 06.02.2017. godine kojim je zaključen izvršni postupak
16	P. 261/2016 Iv. 254/2016 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	"Enka putnički" doo Novi Kneževac	187.649,51 dinara + 9.676,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 30.05.2016. godine, a stavljeno van snage Rešenjem od 24.08.2016.g. Presudom od 28.03.2017. godine Rešenje o izvršenju je u celosti održano na snazi. Tuženi se žalio, čekamo presudu Apelacionog suda.	
17	I.Iv. 111/2017 I.Iv. 285/2017 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	"Enka putnički" doo Novi Kneževac	184.975,29 dinara + 4.500,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 05.06.2017. godine.	Zaključkom javnog izvršitelja od 11.12.2017. određuje se sprovođenje izvršenja, izvršenje u celosti sprovedeno.
18	I.Iv. 190/2017 I.Iv. 422/2017 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Murišić Nataša, Subotica, Branislava Nušića 7/6	25.000,00 dinara + 1.450,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 11.10.2017. godine.	

19	Iv. 179/2017 Osnovni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Vidaković Vesna, Subotica, Zlatiborska 14	36.900,00 dinara + 1.688,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 18.09.2017. godine.	Izvršenje okončano dana 22.11.2017. godine
20	Iv. 718/13 Privredni sud u Somboru	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	"Kulatrans" a.d. Kula u restrukturiranju	215.087,18 dinara + 20.682,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 12.12.2013. godine.	Sprovedena kompenzacija dana 16.12.2013. godine u iznosu od 38.200,00 din. Rešenjem od 29.01.2014. izvršenje se ograničava na iznos od 176.887,18 dinara i istog dana doneto je Rešenje o prekidu postupka. Izvršenja prijava ovog potraživanja u stečajnu masu.
21	Iv 2504/16 Privredni sud u Beogradu	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Liberalno demokratska pratija Beograd	40.000,00 dinara + 3.150,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 10.05.2016. godine.	
22	P. 696/2016 Iv. 396/2016 Privredni sud u Novom Sadu	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Pokrajinski odbor SPO za Vojvodinu Novi Sad	25.500,00 dinara + 5.430,00 dinara	Presudom P. 696/2016 od 05.10.2016. usvojen tužbeni zahtev. Čekamo presudu Privrednog apelacionog suda po žalbi tuženog.	

23	P. 246/2016 Iv. 220/2016 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Ženski fudbalski klub "Spartak" Subotica	1.060.000,00 dinara + 65.200,00 troškovi	Izvršni poverilac povukao predlog za izvršenje dana 28.11.2016.g. Dana zaključen Sporazum o preuzimanju duga od 16.01.2017. godine. Dana 21.02.2017. godine Grad Subotica je izmirio glavnica na osnovu Sporazuma. Izvršni poverilac je odustao od predloga za izvršenje.	
24	I.Iv. 176/2017 Javni izvršitelj I.Iv. 413/2017 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Denis plus Subotica Ana Rajić preduzetnik	61.431,00 dinara + 2.529,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 05.09.2017. godine	Zaključkom izvršitelja od 11.10.2017. godine određuje se sprovođenje izvršenja.
25	I.Iv. 569/2017 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	KUD "Petefi Šandor" Orom	12.800,00 dinara + 1.556,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 18.12.2017. godine	
26	I.Iv. 186/2017 Javni izvršitelj	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	"Elite" d.o.o. Palić	30.000,00 dinara + 1.900,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 02.10.2017. godine	Zaključkom izvršitelja od 14.11.2017. godine utvrđeno da je izvršenje u celosti sprovedeno.
27	St. 9/2015 Privredni sud u Somboru	Postupak stečaja	JP "Subotica-trans" Subotica	"Kulatrans" a.d. Kula	329.636,13 dinara + 3.900,00 dinara	Prijava potraživanja od 29.08.2015.g.	Zaključak o listi priznatih i osporenih potraživanja od 29.07.2016. godine kojim je potraživanje u celosti priznato

28	St. 351/986 St. 12/2009 Privredni sud u Subotici	Postupak stečaja	JP "Subotica-trans" Subotica	IMK "29.Novembar" a.d. Subotica	969.305,12 dinara	Zaključak Trgovinskog suda u Subotici od dana 03.09.2009.g. kojim su utvrđena potraživanja u celosti.	Utvrđeno 969.305,00 din.
29	St.566/10 Privredni sud u Subotici	Postupak stečaja	JP "Subotica-trans" Subotica	"Palić" d.o.o. Subotica	289.007,00 dinara + troškovi 3.870,00 din.	Prijava potraživanja. Zaključak Privrednog suda od 16.12.2010.g.	Utvrđeno 290.629,65 din.
30	St. 30/2013 Privredni sud u Novom Sadu	Postupak stečaja	JP "Subotica-trans" Subotica	"Razvojna banka Vojvodine" a.d. Novi Sad	7.671,00 dinara	Obaveštenje stečajnog upravnika od 15.01.2014. kojim nam je osporena kamata u iznosu od 25.09. dinara	Zaključak o listi potraživanja ST.30/2013 od 02.06.2014. Utvrđeno 7.671,00 dinara. Dana 26.09.2016. uplaćeno 1.150,65 dinara. Dana 24.02.2017. godine uplaćeno 1.150,65 dinara.
31	St. 329/2011-2 Privredni sud u Subotici	Postupak stečaja	JP "Subotica-trans" Subotica	"Bratstvo" a.d. Subotica	4.308.672,78 dinara	Zaključak Privrednog suda od 20.10.2011. godine.	Zaključkom od 20.10.2011. godine priznato je potraživanje u iznosu od 4.308.672,78 dinara (osporeno 96.837,52 dinara).
32	St. 37/2016 Privredni sud u Novom Sadu	Postupak stečaja	JP "Subotica-trans" Subotica	Generali transport company doo Novi Sad	526.045,00 dinara + 3.900,00 troškovi		
33	Ki. 1237/12 Osnovni sud u Subotici	Krivični postupak (falsifikovanje isprave)	JP "Subotica-trans" Subotica	Bogdanov Daniel	Nije postavljen imovinsko-pravni zahtev	Saslušanje oštećenog održano dana 14.11.2012. godine.	

34	Ki. 144/13 K.605/13 I 691/2014 Osnovni sud u Subotici	Krivični postupak	JP "Subotica-trans" Subotica	Baka Daniel	Odštetni zahtev 22.900,00 dinara	Dana 27.02.2013. god. postavljen imovinsko- pravni zahtev i oštećeni se pridružio.	Presuda - dosuđen odšt.zahtev u iznosu od 20.900, 00 dinara
35	PR. 8-2457/17 Prekršajni sud u Subotici	Prekršajni postupak	Okrivljeno pravno lice: JP "Subotica- trans" Subotica	Okrivljeni: Aleksandar Aleksić	Presudom od 05.10.2017. godine okrivljeno pravno lice i odgovorno lice u pravnom licu su osuđeni.	Dana 06.11.2017. godine plaćene kazne i troškovi u ukupnom iznosu 57.000,00 dinara.	
36	Kt 1040/17 Osnovno javno tužilaštvo u Subotici	Krivični postupak	JP "Subotica-trans" Subotica	Bogar Nenad	Odštetni zahtev 8.800,00 dinara + izgubljena dobit		

4. POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

4.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Pozicije nekretnina, postrojenja i oprema na dan 31.12.2017. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000 din			
OPIS	NABAVNA VREDNOST	ISPRAVKA VREDNOSTI	SADAŠNJA VREDNOST
Ost.nemat.imovina-Zemljište	44.891		44.891
Građevinski objekti	328.382	63.525	264.857
Postrojenja i oprema	881.036	558.421	322.615
Biološka sredstva	3.845	2.461	1.384
Ostalo	317		317
UKUPNO	1.258.471	624.407	634.064

Tabela promena na poziciji Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

u 000 din						
OPIS	OSTALA NEMATER. IMOVINA-ZEMLJIŠTE	GRADJEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	BIOLOŠKA SREDSTVA	OSTALO	UKUPNO
Nabavna vrednost						
01.01.2017.	18.202	285.887	829.933	2.120	19	1.136.161
Povećanja			98.081			98.081
Revalorizacija	26.689	50.551	-5.812	1.725	298	73.451
Prenosi		17	-17			
Otudjenja, rashodi		-8.073	-41.149			-49.222
31.12.2017.	44.891	328.382	881.036	3.845	317	1.258.471
Ispravka vrednosti						
01.01.2017.		65.929	517.960	2.120		586.009
Amortizacija		5.152	65.543	341		71.036
Revalorizacija						
Otudjenja, rashodi		-7.556	-25.082			-32.638
31.12.2017.		63.525	558.421	2.461		624.407
Neto sadašnja vrednost	44.891	264.857	322.615	1.384	317	634.064

4.2. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2017.g. je sledeća

u 000 din.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Materijal	24.391	19.488
Gorivo	5.338	6.326
Rezervni delovi	4.254	2.842
Alat i sitan inventar	452	563
SVEGA	34.435	29.219

4.3. Kratkoročna potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2017.

u 000 din

	31.12.2017.	31.12.2016.
Potraživanje od kupaca	31.996	43.961
Ispravka potr. od kupaca	-3.864	-3.479
Sporna potr. od kupaca	2.045	3.623
Potraživanja od radnika	662	485
POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE		
Više plaćen porez na dobit	3.226	-
Više plaćen PDV	4.219	5.052
Porezi, dopr.-refundacija	591	320
Ostala potraživanja-Registracija, Osig.kuće	830	827
SVEGA	39.705	50.789

Iznos potraživanja od kupaca je smanjen zahvaljujući većoj efikasnosti naplate.

Kupcima je poslato ukupno 572 kom IOS obrazaca sa stanjem na dan 31.10.2017. godine, od toga nam je vraćeno 330 kom.

Obraveza za porez iz rezultata na osnovu Poreske prijave-Obrazac PDP iznosi 3.898.395,00 dinara. Pošto se tokom 2017-te godine porez na dobit plaćao akontaciono, na osnovu Poreske prijave za 2016. godinu, kada je porez na dobit bio veći u odnosu na procenu poreza na dobit za 2017. godinu, krajem 2017. godine iskazujemo pretplatu-više uplaćenog poreza na dobit na kontu 223000 u iznosu od 3.225.613,07 dinara.

4.4. Kratkoročni finansijski plasmani

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2017.

u 000 din.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kratkoročna pozajmica zaposlenima	4.100	4.800
Depozit u banci	32.000	70.000
SVEGA	36.100	74.800

Kratkoročna pozajmica zaposlenima se daje za nabavku zimmice, ogreva ili udžbenika beskatmatno i obustavlja se sa plate na 10 mesečnih rata.

4.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

u 000 din.

	31.12.2017.	31.12.2016.
U DOMAĆOJ VALUTI		
Žiro-račun	45.305	30.330
Blagajna	456	237
SVEGA	45.761	30.412
U STRANOJ VALUTI		
Žiro-račun	132	105
Blagajna	15	28
SVEGA	147	133
UKUPNA GOTOVINA	45.908	30.700

4.6. Kratkoročne obaveze

Struktura kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2017.

u 000 din.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Dobavljači	19.980	21.696
Avansi	718	845
Obaveze za zarade, naknade zarada	13.742	11.635
Obaveze za poreze, doprinose, obustave	11.553	12.063
Obaveze za porez iz rezultata	-	6.313
SVEGA	45.993	52.552

Dobavljačima je poslato ukupno 394 kom IOS obrazaca sa stanjem na dan 31.10.2017. godine, od toga nam je vraćeno 235 kom.

Obaveza za zarade, naknade zarada, poreze, doprinose odnosi se na decembarsku platu, koja je isplaćena u januaru 2018. godine.

Obavezu za porez iz rezultata nemamo, pošto smo na dan 31.12.2017. utvrdili pretplatu.

4.7. Pasivna vremenska razgraničenja

Struktura pasivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2017.

Subvencije

u 000 din.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Subvencije za el.sistem naplate	2.449	10.253
Subvencije za autobuse	86.026	67.486
SVEGA	88.475	77.739

Obaveze za primljene donacije, subvencije predstavljaju iznos subvencija, koje smo od Grada Subotice dobili za kupovinu gradskih autobusa, i za uvođenje sistema elektronske naplate karata.

Za kupovinu 1 zglobnog autobusa u 2017. subvencija od Grada Subotice iznosila je 23.750.000,00 dinara. Ukupan iznos subvencije knjiži se na konto 495502-Primljene subvencije. U svakoj godini iznos amortizacije tih autobusa se oprihoduje i smanjuje se saldo na kontu Obaveze za primljene donacije i subvencije. U 2017. godini amortizacija tog autobusa iznosila je 390.539,75 dinara, knjiženje smo sproveli na kontima 495502/640202.

Za kupovinu 4 autobusa (1 turistički, 3 gradsko-prigradski) u 2015.godini. subvencija je iznosila 24.950.000,00 dinara. Autobusi su u upotrebi od septembra 2015.godine. Ukupan iznos subvencije knjiži se na konto 495502-Primljene subvencije. U 2017. godini amortizacija tih autobusa iznosi 2.018.025,61 dinara, knjiženje smo sproveli na kontima 495502/640202.

Kao obaveze iz primljenih subvencija u našim knjigama vodimo subvencije i za 9 minibusu, koji su kupljeni 2012. godine, iz sredstava Grada Subotice, amortizacija u 2017. godini za te autobuse iznosi 2.800.695,01 dinara, knjiženje smo sproveli na isti način (495502/640202).

U 2011.god. dobili smo finansijska sredstva i za implementaciju sistema elektronske naplate karata u iznosu od 17.203.900,00 dinara, a u 2012. godini još dodatnih 12.796.109.90 dinara. Implementacija sistema trajala tokom cele 2012. godine. U našim poslovnim knjigama sistem je aktiviran kao osnovno sredstvo u novembru 2012. godine. Što se knjiženja tiče, radimo istim postupkom kao što je gore objašnjeno. Ukupan iznos subvencije knjižen na konto 495501, iznos amortizacije svake godine oprihoduje. U 2017. godini amortizacija iznosi 7.804.179,37 dinara, knjiženje smo sproveli na kontima 495501/640200.

Obračunati prihodi budućeg perioda**u 000 din.**

	31.12.2017.	31.12.2016.
Obračunati prihodi bud.perioda	9.490	27.620

Kao obračunati prihodi budućeg perioda knjiženi su nam prihodi od prodaje mesečnih karata za januar 2018. godine.

4.8. Odložene poreske obaveze**u 000 din.**

	31.12.2017.	31.12.2016.
Odložene poreske obaveze	24.143	5.677

ODLOŽENI POREZ		
1	Knjigovodstvena sadašnja vrednost na dan 31.12.2017.	634,064,139.15
2	Efekat revalorizacije u 2017.	
	ZEMLJISTE	26,689,054.00
	VISEGOD.ZASAD	1,725,000.00
	GRADJEVINSKI OBJEKTI	50,550,987.26
	MUZEJSKA VREDNOST	297,900.00
		79,262,941.26
3	Poreska osnovica 31.12.2017.	429,777,042.04
4	Oporeziva privremena razlika (1-3)	204,287,097.11
5	Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2017 (4*15%)	30,643,064.57
6	Odložena poreska sredstva na dan 31.12.2017.	6,500,000.00
8	Odložene poreske obaveze nakon prebijanja (5-6)	24,143,064.57
9	Početno stanje odloženih poreskih obaveza	5,677,500.00
10	Razlika odloženih poreskih obaveza koja se doknjižava (8-9)	18,465,564.57

11	Odložene poreske obaveze na teret revalorizacionih rezervi (2*15%)	11,889,441.19
12	Odloženi poreski rashod koji se priznaje u BU (10-11)	6,576,123.38

Priznavanje odloženih poreskih obaveza (r.br. 5 u tabeli)- razlika između veće knjigovodstvene vrednosti i manje poreske osnovice stalnih sredstava koja podležu računovodstvenoj i poreskoj amortizaciji. Ta privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti i poreske osnovice pomnoži se poreskom stopom od 15%. U slučaju revalorizacije stalne imovine (metod fer vrednosti) odložene poreske obaveze koje su nastale po tom osnovu priznaju se na teret revalorizacionih rezervi-15% revalorizacionih rezervi. Pošto je JP Subotica-trans-u u 2017. godini procenjena vrednost imovine, obaveze i kapitala čiji efekat se priznavao preko revalorizacionih rezervi, u tabeli pod r.br.11. se vidi iznos odloženih poreskih obaveza, koji se priznaje na teret revalorizacionih rezervi.

Priznavanje odloženih poreskih sredstava- Programom poslovanja se vrši planiranje prihoda i rashoda za svaku godinu, a 2016. godine je napravljen srednjoročni plan za narednih 5 godina tj. do 2021. godine. Srednjoročnim planom finansijskog rezultata je procenjeno da će u narednih 5 godina preduzeće poslovati sa dobitkom, čime se ostvaruju uslovi za oporezivanje dobiti.

U periodu od 2007 do 2013. godine JP „Subotica-trans“ je investirala u osnovna sredstva u značajnom iznosu čime je ostvarila pravo na korišćenje poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva u maksimalnom procentu od 33% (iz ranijeg važećeg člana 48. Zakona). Na osnovu dosadašnjih ulaganja i očekivanih prihoda u budućem periodu do 2023. godine procenili smo da postoji realna mogućnost za umanjenje naših obaveza za porez na dobit za 6,5 miliona dinara.

Posle priznavanja, odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze se prebijaju, r.br. 8 u tabeli.

Na kontu-498000 Odložene poreske obaveze imamo početno stanje od 5.677.500,00 din. (r.br.9 u tabeli), razlika od 18.465.564,57 dinara se doknjižava (r.br. 10) da bismo na tom kontu dobili saldo od 24.143.064,57 dinara.

11.889.441,19 dinara se knjiži na teret revalorizacionih rezervi, a 6.576.123,38 dinara iznosi odloženi poreski rashod, koji se priznaje u Bilansu uspeha.

4.9. Struktura aktivnih vremenskih razgraničenja

u 000 din

	31.12.2017.	31.12.2016.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	6.535	3.783.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.077	3.825
SVEGA:	7.612	7.608

Unapred plaćeni troškovi osiguranja obuhvataju troškove osiguranja imovine, kasko osiguranja, putnika, radnika po polisama na godinu dana, a u poslovnim knjigama na troškove ukalkulišemo samo deo koji se odnosi na 2017. godinu.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja- obuhvataju unapred fakturisane troškove stručne literature, turističkih aranžmana, održavanja softvera.

4.10. Osnovni i ostali kapital

u 000 din.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Državni kapital	283.072	267.632
Ostali kapital	1.933	1.933
Rezerve	3.181	2.368
Revalorizacione rezerve	327.795	287.279
Neraspoređena dobit	41.009	43.608
SVEGA	656.990	602.820

U toku 2017. godine izvršena je procena vrednosti imovine, obaveza i kapitala Preduzeća. Efekat procene je knjižen u korist revalorizacionih rezervi.

Napomene uz Bilans uspeha

5.1. Prihodi

Prihodi od prodaje

u 000 din.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Prodaja mesečnih i pojedinačnih karata u zemlji	572.208	566.812
Prodaja karata u inostranstvu	6.960	5.676
Prihod Turističke Agencije	56.980	56.042
Prihod Autobuske Stanice	20.611	20.792
Prihod Remonta	4.038	3.705
Prihod od reklama	601	667
SVEGA	661.398	653.694

Prihodi od subvencija

u 000 din.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Subvencije po Ugovoru za obavljanje komunalne delatnosti	82.920	50.124
Subvencije za el.sistem naplate	7.822	3.551
Subvencije za kapitalne investicije-kupovina autobusa	5.209	15.675
Donacija	-	190
Refakcija plaćene akcize na naftne derivate	17.126	13.958
SVEGA	113.077	83.498

Finansijski prihodi

u 000 din.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Prihodi od kamata	3.178	2.105
Pozitivne kursne razlike	15	11
SVEGA	3.193	2.116

Ostali prihodi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Naplaćene kazne,štete	2.754	3.161
Prodaja opreme, otp.materijala	645	1.521
Naplaćena opisana potraživanja	978	776
Ostali prihodi	6.259	3.265
SVEGA	10.636	8.723

Ostali prihodi- Sa stanjem na dan 30.09.2017. vršen je vanredni popis magacinskih zaliha sa ciljem da se uporedi stvarno stanje sa stanjem u lokacijskom sistemu i na kraju da se napravi pregled viška i manjka u magacinu. Razlog vanrednog popisa je bio prelazak knjiženja stanja magacinskih zaliha na nov način evidentiranja tzv. lokacijski sistem. Po završetku popisa izdavanje robe iz magacina vrši se isključivo preko čitača bar kodova. Popisom je utvrđen manjak u iznosu od 4.307.481,38 din + PDV (861.496,28 din.), a višak je bio 4.005.754,30 din. Višak je knjižen na kontu 679900-Ostali nepomenuti prihodi.

Na kontu 650200-Prihodi od zakupnina, knjižimo prihode od izdavanja kioska i bilborda, u iznosu od 1.283.407,72 dinara.

5.2. Rashodi

Troškovi materijala

	u 000 din.	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Osnovni materijal	44.736	46.511
Ostali materijal	8.246	2.470
Gorivo	213.037	188.925
Ostala energija	7.728	7.716
SVEGA	273.747	245.622

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	u 000 din.	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Zarada i naknada zarada - bruto	225.111	224.720
Porezi, doprinosi na teret posl.	43.922	43.963
Naknada po ugovoru u delu	255	153
Naknada po ug. o privr. i povr. poslovanima	1.656	1.794
Naknada fiz. licima po osn. ostalih ugovora	-	39
Naknada čl. nadzornog odbora	1.623	1.623
Otpremnina kod odl. u penziju	413	876
Otpremnina-višak zaposlenih	3.051	3.602
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	5.615	5.149
Solidarna pomoć	8.219	-
Ostali lični rashodi i naknade	5.704	5.895
SVEGA	295.569	287.814

U oktobru 2017. godine isplaćena je solidarna pomoć za ublažavanje materijalnog stanja zaposlenih u iznosu od 8.218.490,00 dinara na osnovu Aneksa broj 2 član.4 Kolektivnog ugovora kod poslodavca.

Ostali poslovni rashodi

	u 000 din.	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Transportne i telekom. usluge	3.224	3.267
Usluge održavanja	19.869	4.159
Obezbeđenje objekata i lica	4.569	2.217
Reklama	650	648
Putarina,parking,provizija	6.247	5.788
Zaštita na radu, zdravstvene usl.	1.457	1.576
Amortizacija	71.037	68.168
Troškovi turističkih aranžmana	7.799	7.468
Intelektualne usluge	9.682	8.761
Ostale neproizvodne usluge	2.415	2.386
Premija osiguranja	10.513	9.786
Naknade,porezi,takse	11.837	8.517
Članarine	930	1.066
Finansijski rashodi	1.607	1.390
SVEGA	151.836	125.197

Usluge održavanja- U odnosu na prethodni period u 2017. godini su se stvorili finansijski uslovi za vršenje investicionog održavanja u većem obimu - adaptacija krova na zgradi Remonta i Upravnoj zgradi (adaptacija krova je vršena usled nastale velike štete zbog prokišnjavanja), ugradnja industrijskih vrata, sanacija saobraćajnice, ugradnja PVC stolarije na zgradi saobraćaja.

Ostali rashodi

	u 000 din.	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Neotpisana vrednost rashodovanja	3.157	6.922
Obevređenje i otpis potraživanja	1.569	3.152
Sportski izdaci	717	830
Donacije, sponzorstvo	150	270
Rashod iz ranijih godina	45	16.478
Manjak materijala	5.190	-
Promena računov.politike	13.412	-
Ostali rashodi	20.664	21.934
SVEGA	44.904	49.586

Manjak materijala- Sa stanjem na dan 30.09.2017. vršen je vanredni popis magacinskih zaliha sa ciljem da se uporedi stvarno stanje sa stanjem u lokacijskom sistemu i na kraju da se napravi pregled viška i manjka u magacinu. Razlog vanrednog popisa je bio prelazak knjiženja stanja magacinskih zaliha na nov način evidentiranja tzv. lokacijski sistem. Po završetku popisa izdavanje robe iz magacina vrši se isključivo preko čitača bar kodova. Popisom je utvrđen manjak u iznosu od 4.307.481,38 din + PDV (861.496,28 din.), a višak je

bio 4.005.754,30 din. Manjak zajedno sa iznosom PDV-a knjižen na konto 574200-Manjkovi materijala.

Promena računovodstvene politike- U toku 2017. godine vršena ja procena vrednosti imovine, obaveze i kapitala JP Subotica-trans. U skladu sa ovom procenom i na osnovu Odluke Nadzornog odbora o usvajanju Procene, promenili smo našu računovodstvenu politiku i izvršili smo isknjiženje auto-guma, sitnog inventara, HTZ opreme i službenih odela, koje smo vodili kao osnovno sredstvo sa kalkulativnim otpisom. Uбудуće ove stavke ćemo knjižiti kao trošak poslovanja u momentu stavljanja u upotrebu. Efekat isknjiženja auto-guma, sitnog inventara, HTZ opreme i službenih odela knjižili smo na konto 591000-Efekti promene računovodstvene politike.

Ostali rashodi – 99% ovih rashoda predstavlja obavezno umanjenje ličnih zarada na osnovu odluke Ministarstva Finansije.

5.3. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća (Sl. Gl. RS 25/2001...84/2004, 99/2010, 20/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015)

		u 000 din.
		2017.
1.	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	22.248.
2.	PORESKA OSNOVICA IZ PORESKOG BILANSA	38.790
3.	POREZ NA DOBIT	5.818
4.	UMANJENJE 33%	1.920
5.	POREZ NA DOBIT	3.898
6.	ODLOŽENI PORESKI RASHOD	6.576
7.	NETO DOBITAK(1-5-6)	11.774

U 2017. godini J.P. Subotica-trans u Bilansu Uspeha ima ostvarenu dobit pre oporezivanja u iznosu od 22.248.000 dinara. U Poreskom Bilansu poreska osnovica iznosi 38.790.000 dinara. Poreska stopa je 15%, a pošto imamo pravo na umanjenje obračunatog poreza na osnovu ulaganja u osnovna sredstva, iznos obračunatog poreza je 3.898.000 dinara. U korist odloženog poreskog rashoda treba da se proknjiži iznos od 6.576.000 dinara, što smanjuje neto dobit u Bilansu uspeha, na dan 31.12.2017. J.P. Subotica-trans ostvaruje neto dobit u iznosu od 11.774.000 dinara.

Pošto se tokom 2017-te godine porez na dobit plaćao akontaciono, na osnovu Poreske prijave za 2016. godinu, kada je porez na dobit bio veći nego u 2017. godini, krajem 2017. godine iskazujemo pretplatu-više uplaćen porez na dobit na konto 223000 u iznosu od 3.225.613,07 dinara.

Subotica, 15.05.2018.

Direktor preduzeća
Aleksandar Aleksić, dip.oec

