

**JP "SUBOTICA-TRANS"
SUBOTICA**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE**

J.P." SUBOTICA-TRANS " SUBOTICA

ZA PERIOD OD : 01.01. DO 31.12.2018.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

JP "SUBOTICA-TRANS" SUBOTICA

za period 01.01. do 31.12.2018.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 uloška 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, gde se nalazi uprava Preduzeća i radionice za servis i održavanje autobusa. Na lokaciji Senčanski put br.5 nalazi se Autobuska Stanica a turistička agencija se nalazi na adresi Matka Vukovića br.9. Pored ovoga Preduzeće koristi nekoliko objekata za vršenje prodaje karata razmeštenih po gradu i okolini (lokal u Maksima Gorkog , Partizanskih baza, Palić u okviru mesne zajednice).

Pretežna delatnost Javnog preduzeća "Subotica-trans" je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika (šifra 4931), koju predstavljaju aktivnosti koje se odnose na obavljanje gradskog, prigradskog 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 međugradskom i međunarodnom 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: 355-101004773
Banca Intesa: 160-920061-28
Komercijalna Banka: 205-17914048

Ukupna vrednost kapitala Preduzeća iznosi 702.938.000 dinara, odnosno 5.670.322 EUR Usaglašena je sa stanjem upisanim u APR 27.03.2018.godine. Prethodno usaglašavanje kapitala sa APR je vršeno 1999. godine.

Preduzeće je u decembru 2018. godine imalo 310 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 31.12.2018. godine sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu, 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 ('Službeni glasnik RS', broj 62/2013 i 30/2018.)
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.

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 sredstava 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. Osnovicu za obračun amortizacije autobusa čini sadašnja vrednost i primenjuje se degresivni metod obračuna.

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.

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) umanjenom 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 vrenosti vrši se kod potrzivanja 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 Srbije 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 jemac 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 usluga, prihodi od subvencija, kompenzacija i povraćaja dažbina i prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi od subvencija i povraćaj dažbina 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 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.

Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (Sl. Gl. RS 25/2001...84/2004,99/2010,20/2014,142/2014, 91/2015-autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017 i 95/2018)

JAVNO PREDUZEĆE ZA PREVOZ PUTNIKA U							
GRADSKOM I PRIGRADSKOM SAOBRAĆAJU							
"SUBOTICA - TRANS" - S U B O T I C A							
Dana: 04.03.2019.							
stanje na dan 31.12.2018. 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 prestao radni odnos, uplaćivaće 3.000,00 dinara mesečno. Preostali iznos duga 9.425,81 dinara.

6	P. 1118/2011 Iv. 10828/10 Privredni sud u Novom Sadu	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 + zsk. Zaključak o imovini od 06.08.2014. godine. Rešenje o prekidu postupka od 06.09.2017. godine.
8	Iv. 1364/2012 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	MSM Elektrouređaji 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 P. 197/2013 Iv. 562/2013 Privredni sud u Subotici	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. I. 71/2014 od 27.10.2017. 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 razvija 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 8/2014 od 27.11.2017. godine koje nije uspešno sprovedeno. Pratimo eventualno zasnivanje radnog odnosa u cilju obustave duga sa zarade.
13	Iv. 174/15 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Martinović 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 2015. i 2016. godine izvršena je naplata obustavom sa zarade u iznosu od 92.448,00 dinara. Preostali iznos duga 12.256,10 dinara.
14	Pž 5671/16 Privredni apelacioni sud Beograd.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. Presudom Privrednog apelacionog suda ukida se presuda P. 310/15 i vraća se predmet na ponovno suđenje. Nakon toga doneta je presuda P. 73/2018 na koju je tuženi izjavio žalbu, a tužilac dao odgovor na žalbu dana 30.08.2018. godine.	

15	Pž 2932/17 Privredni apelacioni sud Beograd 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. Presudom Privrednog apelacionog suda Beograd od 27.09.2018. godine potvrđuje se presuda Privrednog suda u Subotici P. 261/16.	
16	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.
17	I.Iv. 190/2017 Javni izvršitelj 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 + 6.463,08 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 11.10.2017. godine.	Zaključkom javnog izvršitelja od 13.02.2018. godine zaključuje se izvršni postupak, izvršenje u celosti sprovedeno.
18	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. Izvršena prijava ovog potraživanja u stečajnu masu - veza St 9/2015 Privredni sud u Somboru.
19	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.	Potraživanje u celosti namireno dana 11.01.2018. godine.

20	Pž 8052/16 Privredni apelacioni sud Beograd 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. Presudom Privrednog apelacionog suda Beograd od 01.06.2018. godine potvrđena je presuda Privrednog suda u Novom Sadu P. 696/2016.	
21	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. Zaključkom izvršitelja od 12.01.2018. godine zaključuje se postupak izvršenja, potraživanje u celosti naplaćeno.
22	Iv. 220/2017 Javni izvršitelj 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	Zaključkom izvršitelja od 28.03.2018. godine određuje se sprovođenje izvršenja. Zaključkom izvršitelja od 16.04.2018. godine zaključuje se izvršni postupak, izvršenje u celosti sprovedeno.
23	I.Iv.-71/2018 Javni izvršitelj Iv. 168/2018 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	La bouteille Wine and Cigar d.o.o. Subotica	9.000,00 dinara + 1.300,00 dinara + 8.555,04 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 09.05.2018. godine	Zaključkom izvršitelja od 16.08.2018. godine zaključuje se postupak izvršenja, potraživanje u celosti namireno.
24	I.Iv.-138/2018 Javni izvršitelj Iv. 354/2018 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica-trans" Subotica	Elite d.o.o. Palić	42.812,82 dinara + 1.204,00 dinara + 5.409,01 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 24.09.2018. godine	Zaključkom izvršitelja o predujmu od 26.09.2018. godine. Izvršenje u toku.

25	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.
26	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.
27	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. Dana 02.08.2018. godine uplaćeno 1.534,20 dinara.
28	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).
29	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
30	St. 37/2016 Privredni sud u Novom Sadu	Postupak stečaja	JP "Subotica-trans" Subotica	Generali transport company doo Novi Sad	526,45 dinara + 3.900,00 troškovi	Prijava potraživanja u stečajnu masu od 20.12.2016. godine.	Zaključak o listi potraživanja od 26.01.2017. godine.
31	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
32	Kt 1040/17 Osnovno javno tužilaštvo u Subotici	Krivični postupak	JP "Subotica-trans" Subotica	Bogar Nenad	Odštetni zahtev 8.800,00 dinara + izgubljena dobit	Odštetni zahtev izmiren u celosti dana 27.03.2018. godine, kao i iznos od 60.000,00 dinara za izgubljenu dobit dana	

4. POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

4.1. Nematerijalna imovina

u 000 din.			
OPIS	NABAVNA VREDNOST	ISPRAVKA VREDNOSTI	SADAŠNJA VREDNOST
Ost.nemat.imovina- Zemljište	44.891		44.891
Ost.nemat.imovina- Pumpna stanica	31.421	262	31.159
SVEGA	76.312	262	76.050

U procesu usaglašavanja sa Zakonom o javnoj svojini (SL:Glasnik RS 72/2011, 88/2013 i 105/2014, 104/2016-dr.zakon, 108/2016, 113/2017 i 95/2018) Preduzeće je razdvojilo evidenciju nematerijalne imovine obzirom da ima samo pravo korišćenja a ne pravo vlasništva. Ugovor o korišćenju zemljišta Preduzeće je potpisalo sa gradom Subotica 07.03.2019. godine. U toku 2018. godine Preduzeće je izvršilo značajno ulaganje u novu pumpnu stanicu za gorivo obzirom da je stara dotrajala i više nije zadovoljavala ekološke standarde. Na osnovu kupoprodajnog ugovora sa NIS stara pumpna stanica postala je vlasništvo Preduzeća.

Za izgradnju nove pumpne stanice uz prethodno rušenje postojeće angažovan je izvođač Gia technology doo iz Novog Sada. Nova pumpna stanica je izgrađena na mestu stare.

Ugovor o finansiranju izgradnje pumpne stanice potpisan je 09.03.2018. godine sa gradom Subotica, gde je Preduzeće finansijer a grad Subotica investitor. Ugovorom o finansiranju izgradnje pumpne stanice je regulisano da se nakon izgradnje ista zavede u poslovne knjige grada Subotice a Ugovorom o korišćenju nepokretnosti Preduzeće je steklo pravo korišćenja na neodređeno vreme. Izvođač radova je u Ugovoru o javnoj nabavci-Pumpna stanica za gorivo JN 50/18, za mašinsku instalaciju cevovoda dao garanciju 30. godina na osnovu koje je komisija utvrdila vek korišćenja pumpne stanice na 40. godina.

U toku izgradnje pumpnu stanicu vodili smo na KTO 0263 -Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi. Sa datumom 28.12.2018. godine dobili smo Rešenje od grada Subotica da se vrednost pumpne stanice isknjiži iz poslovnih knjiga Preduzeća, te je vodimo vanbilansno. Pravo korišćenja pumpne stanice vodimo kao nematerijalno ulaganje i na osnovu toga umanjujemo naše ulaganje od 31.421 srazmerno veku korišćenja pumpne stanice.

4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Pozicije nekretnina, postrojenja i oprema na dan 31.12.2018. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000 din			
OPIS	NABAVNA VREDNOST	ISPRAVKA VREDNOSTI	SADAŠNJA VREDNOST
Građevinski objekti	326.493	68.075	258.418
Postrojenja i oprema	904.854	607.570	297.284
Biološka sredstva	3.845	2.846	999
Ostalo	317		317
SVEGA	1.235.509	678.491	557.018

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 vednost						
01.01.2018.		328.382	881.036	3.845	317	1.213.580
Povećanja		200	45.521			45.721
Prenosi						
Rashodi		2.089	21.703			23.792
31.12.2018.		326.493	904.854	3.845	317	1.235.509
Ispravka vrednosti						
01.01.2018.		63.525	558.421	2.461		624.407
Amortizacija		5.187	66.972	385		72.544
Rashodi		637	17.823			18.460
31.12.2018.		68.075	607.570	2.846		678.491
Neto sadašnja vrednost		258.418	297.284	999	317	557.018

U toku 2018. godine aktivirali smo tri autobusa: 1 polovni zglobni u vrednosti od 6.200.000 1 novi međugradski u vrednosti od 18.494.000 čije su uplate izvršene još tokom 2017. godine. i jedan novi midibus u vrednosti od 9.877.000 koji i je uplaćen tokom 2018. godine. U 2018. godine uplaćen je avans u iznosu od 15.683.000 sa PDV za jedan međumezni autobus dobavljaču Ikarbus čija isporuka se očekuje do kraja 2019. godine.

U toku 2018. godine rashodovali smo 4 autobusa koji su posle izvršene procene u 2017. godini imali sadašnju vrednost od 3.876.000 dinara i knjiženi su na teret troškova.

U procesu usaglašavanja sa Zakonom o javnoj svojini (SL:Glasnik RS 72/2011, 88/2013 i 105/2014, 104/2016-dr.zakon, 108/2016, 113/2017 i 95/2018) iz naših psolovnih knjiga isknjižili smo poslovni prostor MZ Peščara stajalište Zorka, sa sadašnjom vrednosti od 582.000 dinara, poslovni prostor Teslino sa sadašnjom vrednosti od 837.000 dinara. Ove poslovne prostore nam je Grad Subotica dao na korišćenje. Poslovni prostor Teslino i dalje koristimo, vodimo je u vanbilansnoj evidenciji.

4.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2018.g. je sledeća

u 000 din.

OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Materijal	27.837	24.391
Gorivo	10.337	5.338
Osveženi delovi na skladištu	3.917	4.254
Alat i sitan inventar	105	209
Auto gume	306	6
Službena odela I HTZ oprema	253	237
SVEGA	42.755	34.435

Većinu zaliha u Preduzeću čine rezervni delovi, oko 65%. Ostalo čine gorivo (25%), osveženi delovi, alat i sitan inventar i auto gume.

U 2018. godini vrednost zaliha goriva je veća zbog velike oscilacije cene euro-dizela na tržištu. Osveženi delovi čine rezervne delove koji se formiraju od utrošenih starih delova (delovi skinuti sa autobusa) za koje služba remonta procenjuje vrednost i to 30% od vrednosti novog dela i na koje se nadograđuju novi delovi u našoj radionici ili uslugom trećeg lica. Vrednost osveženih delova se sastoji od procenje vrednosti starog dela, usluge trećih lica ili vrednosti novo ugrađenog dela u slučaju da sami vršimo popravku. Tako formiran osveženi deo se ponovo ugrađuje u autobuse.

4.4 Plaćeni avansi

Struktura plaćenih avansa na dan 31.12.2018.

OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Plaćeni avansi u zemlji	281	1.240
Plaćeni avansi u inostr.	194	30
Plaćeni avansi u inostr.- Depozit	179	179
SVEGA	654	1.449

Plaćeni avansi u zemlji i inostranstvu se odnose na uplate vezane za turističke aranžmane u kojima se naša turistička agencija javlja kao subagent a čija će realizacija biti u narednoj godini.

4.5. Kratkoročna potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2018.

u 000 din

OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
POTRAŽIVANJA OD KUPACA	33.585	30.390
Potraživanje od kupaca u zemlji	31.882	31.997
Ispravka potr. od kupaca	-496	-3.864
Sporna potr. od kupaca	1.931	2.045
Potraživanje od kupaca u inostranstvu	268	212
POTRAŽIVANJA OD RADNIKA	1.694	1.385
Akontacije za službena putovanja	130	206
Depozit	435	398
Obuka vozača	324	
Registracija vozila	779	723
Ostala potraživanja od radnika	26	58
POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE	7.689	8.036
Više plaćen porez na dobit	5.156	3.226
Više plaćen PDV	2.006	4.219
Naknade zarada koje se refund.	527	591
OSTALA POTRAŽIVANJA	25	107
Potr.po osnovu naknade štete	25	107
SVEGA	42.993	39.918

Kupcima je poslato ukupno 146 kom IOS obrazaca sa stanjem na dan 31.10.2018. godine, od toga nam je vraćeno 95 kom. Kupcima od kojih na 31.10.2018. godine nismo imali potraživanja nismo slali IOS.

U nastavku se nalazi tabela sa spiskom kupaca i evidencijom usaglašenosti.

Šif.komit	Naziv komitenta	Iznos	POSLAT IOS	USAGLAŠENOST	PRIMLJEN IOS	USAGLAŠENOST
000003	OŠ VUK KARADŽIĆ	195,542.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000004	AGROHIM & KEMOIMPEX DOO	25,764.00	DA	USAGLAŠENO		
000018	ŠC SA DOMOM UČENIKA DOSITEJ OB	306,928.00	DA	USAGLAŠENO		
000027	GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET	0.00			DA	USAGLAŠENO
000057	OŠ VLADIMIR NAZOR	137,920.00	DA	USAGLAŠENO		
000063	OŠ KIZUR IŠTVAN	333,826.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000067	OŠ JOVAN JOVANOVIĆ ZMAJ	300,930.00	DA	USAGLAŠENO		
000069	JP POŠTA SRBIJE	7,012.55	DA	USAGLAŠENO		
000073	OŠ MIROSLAV ANTIĆ	1,447,517.00	DA	USAGLAŠENO		
000076	OŠ ŽARKO ZRENJANIN	399,280.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000079	ČISTOČA I ZELENILNO	10,910.00	DA	USAGLAŠENO		
000085	OŠ SEČENJI IŠTVAN	1,232,690.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000092	OŠ BOSA MILIČEVIĆ	36,244.00	DA	USAGLAŠENO		
000102	NAŠA RADOST	552,627.00	DA	USAGLAŠENO		
000114	INŽENJERSKA KOMORA SRBIJE	0.00			DA	USAGLAŠENO
000117	OPŠTINA KANJIŽA	1,894,619.00	DA	USAGLAŠENO		
000158	KOČMAR TRADE DOO	19,184.40	DA	USAGLAŠENO		
000160	OŠ MAJŠANSKI PUT	210,639.00	DA	USAGLAŠENO		
000162	OŠ SONJA MARINKOVIĆ	41,558.00	DA	USAGLAŠENO		
000163	OŠ PETEFI ŠANDOR	487,714.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000164	OŠ ĐURO SALAJ	178,204.00	DA	USAGLAŠENO		
000166	OŠ MATIJA GUBEC	258,698.00	DA	USAGLAŠENO		
000167	OŠ IVAN GORAN KOVAČIĆ	107,286.00	DA	USAGLAŠENO		
000168	OŠ IVAN MILUTINOVIĆ	236,995.00	DA	USAGLAŠENO		
000176	SPARTAK MUŠKI KOŠARKAŠKI KLUB	918,600.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000178	VODOVOD I KANALIZACIJA	26,100.00	DA	USAGLAŠENO	DA	USAGLAŠENO
000179	OŠ JOVAN MIKIĆ	103,156.00	DA	USAGLAŠENO		
000187	MUP SUBOTICA	384,105.00	DA	USAGLAŠENO		
000205	VIŠI SUD U SUBOTICI	34,833.00	DA	USAGLAŠENO		
000211	OSNOVNI SUD	69,805.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000229	OŠ MATKO VUKOVIĆ	125,643.00	DA	USAGLAŠENO		
000230	OŠ HUNJADI JANOŠ	229,515.00	DA	USAGLAŠENO		
000241	OŠ 10 OKTOBAR SUBOTICA	80,535.00	DA	USAGLAŠENO		
000242	PRIVREDNI SUD U SUBOTICI	4,902.00	DA	USAGLAŠENO		
000249	GIMNAZIJA SVETUZAR MARKOVIĆ	539,019.00	DA	USAGLAŠENO		
000251	POLITEHNIČKA ŠKOLA	4,295,038.00	DA	USAGLAŠENO		
000255	HEMIJSKO TEHNOLOŠKA ŠKOLA	621,826.00	DA	USAGLAŠENO		
000260	TEHNIČKA ŠKOLA-IVAN SARIĆ	1,175,221.00	DA	USAGLAŠENO		
000261	JOVAN MIKIĆ SPARTAK HOKEJ KLUB	88,000.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000268	NARODNO POZORIŠTE	41,935.00	DA	USAGLAŠENO		
000274	MUZIČKA ŠKOLA	69,681.00	DA	USAGLAŠENO		
000276	POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI	5,000.00	DA	USAGLAŠENO	DA	USAGLAŠENO
000290	SREDNJA MEDICINSKA ŠKOLA	453,183.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000291	DDOR NOVI SAD ado	14,957.00	DA	USAGLAŠENO		
000298	GERONTOLOŠKI CENTAR	59,100.00	DA	USAGLAŠENO		
000307	CENTAR ZA SOCIJALNI RAD	72,968.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000328	EPS DISTRIBUCIJA DOO BEOGRAD	2,451.00	DA	USAGLAŠENO		
000336	OŠ PIONIR	65,816.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000339	CAPRIOLO DOO	88,500.00	DA	USAGLAŠENO		
000340	ZOOLOŠKI VRT PALIĆ	447,117.50	DA	USAGLAŠENO		
000378	CRAFT MARKETING DOO	26,148.44	DA	USAGLAŠENO		
000383	FK BAČKA	271,050.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000396	ESŠ BOSA MILIČEVIĆ	937,925.00	DA	NEUSAGLAŠENO		

000413	SPARTAK ŽENSKI ODBOJ.KLUB	496,860.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000431	SOLID EXPORT COMERC DOO	238,990.16	DA	USAGLAŠENO		
000447	GRAD SUBOTICA	7,289,374.77	DA	USAGLAŠENO		
000451	KAPETANSKI RIT d.o.o.	10,000.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000455	NICEFOODS RESTORANI DOO	1,499.00	DA	USAGLAŠENO		
000515	KANIS TRANSPORTNO USLUŽ.PREDUZ	47,417.87	DA	NEUSAGLAŠENO		
000546	OŠ MOŠA PIJADE	0.00			DA	USAGLAŠENO
000548	OŠ SVETI SAVA	440,978.00	DA	USAGLAŠENO		
000605	KMR VISION	28,336.04	DA	USAGLAŠENO		
000623	FUDBALSKI SAVEZ SRBIJE	523,900.00	DA	USAGLAŠENO		
000658	PORESKA UPRAVA MINIST.FINANSIJ	35,309.00	DA	NEUSAGLAŠENO	DA	USAGLAŠENO
000668	NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOŠLJAV	13,910.00			DA	USAGLAŠENO
000708	SZR TISA KAJDOMČAJ BRAHIM	7,016.14	DA	USAGLAŠENO		
000728	DUNAVPREVOZ DOO B.PALANKA	22,819.50	DA	USAGLAŠENO		
000731	SP AD LASTA BEOGRAD	251,301.10	DA	USAGLAŠENO		
000732	SEVERTRANS A.D.	210,309.90	DA	USAGLAŠENO	DA	USAGLAŠENO
000733	NIŠEKSPRES NIŠ AKCIONARSKO	717,839.44	DA	USAGLAŠENO	DA	USAGLAŠENO
000734	AUTOPREVOZ KIKINDA JP	45,765.84	DA	USAGLAŠENO		
000736	SEVERTRANS DOO SENTA	41,949.00	DA	USAGLAŠENO		
000761	BAS BEOGRAD	803,622.71	DA	USAGLAŠENO		
000799	INSTITUT ZA GRAĐEVINARSTVO	1,500.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
000804	JGSP NOVI SAD	337,147.40	DA	USAGLAŠENO	DA	USAGLAŠENO
000814	ENKA PUTNIČKI DOO	86,310.04	DA	NEUSAGLAŠENO		
000851	DEČIJE POZORIŠTE	27,000.00	DA	USAGLAŠENO		
000865	OKRUŽNI ZATVOR U SUBOTICI	3,080.00	DA	USAGLAŠENO		
000878	GRADITELJ JKP	2,708.00	DA	USAGLAŠENO		
000881	SINDIKALNA ORGANIZACIJA GRADSK	66,625.00	DA	USAGLAŠENO		
000889	SRBIJA VOZ AD	103,180.00	DA	USAGLAŠENO		
000904	SP LASTA AD BEOGRAD	35,531.43	DA	USAGLAŠENO		
000950	AUTOPREVOZ A.D ČAČAK	33,583.80	DA	USAGLAŠENO		
000986	SPARTAK ŽENSKI KOŠARKAŠKI KLUB	647,820.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
001009	BEČEJPREVOZ DOO ZA PREV.PUTN.	569,590.30	DA	NEUSAGLAŠENO		
001019	AUTO KODEKS	77,405.29	DA	USAGLAŠENO		
001020	GRADSKO UDRUŽENJE PENZIONERA	245,400.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
001097	JAVORNIK DOO	5,000.00	DA	USAGLAŠENO		
001102	ALFA AUTO KUĆA DOO	2,800.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
001123	PAULINUM BISKUPIJA KLAS.GIMNAZ	7,353.00	DA	USAGLAŠENO		
001143	ECO-RECYCLING D.O.O.	0.00			DA	USAGLAŠENO
001221	PARKING JKP	0.00			DA	USAGLAŠENO
001225	SPARTAK RVAČKI KLUB	16,200.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
001229	KANTINA PLUS UR	657.00	DA	NEUSAGLAŠENO		
001313	OSNOVNO JAVNO TUŽILAŠTVO	6,993.00	DA	USAGLAŠENO		
001315	BENKOTOURS 92 N.PAZAR	147,563.84	DA	NEUSAGLAŠENO		
001339	MASTERPLAST YU	1,464,000.00	DA	USAGLAŠENO	DA	USAGLAŠENO
001380	VIŠE JAVNO TUŽILAŠTVO	6,993.00	DA	USAGLAŠENO		
001383	JADRANEKSPRES DOO	179,103.45	DA	USAGLAŠENO		

001449	SPARTAK MUSKI ODBOJKASKI KLUB	1,118,410.00	DA	USAGLASENO		
001463	SPARTAK VOJ-PUT RUKOMETNI KLUB	426,680.00	DA	NEUSAGLASENO		
001473	MOLPREVOZ	24,048.00	DA	USAGLASENO		
001475	MINIS.TRGOV.TUR.I TELEKOMUNIKA	1,000.00	DA	NEUSAGLASENO		
001489	DUAL IMPEX	8,500.00	DA	NEUSAGLASENO		
001584	SPARTAK ŽENSKI FUDBALSKI KLUB	996,210.00	DA	NEUSAGLASENO		
001590	LT TIM 1976 DOO	6,500.00	DA	NEUSAGLASENO		
001608	KOLEVKA DOM ZA DECU OMETENU U	22,000.00	DA	USAGLASENO		
001614	GIMNAZIJA DEŽE KOSTOLANJI	91,230.00	DA	USAGLASENO		
001685	TITEL PREVOZ KULA	104,527.09	DA	NEUSAGLASENO		
001739	BUNJEVACKI OMLADINSKI CENTAR	28,000.00	DA	NEUSAGLASENO		
001767	AUTO MOTO KLUB PALIĆ	17,823.10	DA	NEUSAGLASENO		
001810	BAUMONT DOO	5,000.00	DA	USAGLASENO		
001811	MEĐUNARODNA ORGAN.ZA MIGRACIJE	8,181.81	DA	NEUSAGLASENO		
001834	TERAX NISKOGRADNJA DOO	5,000.00	DA	USAGLASENO		
001846	TEHNOPAPIR DOO	18,170.00	DA	USAGLASENO		
001847	POZORIŠTE KOSTOLANJI DEŽE	12,506.00	DA	NEUSAGLASENO		
001859	DELIKOMAT	8,294.76	DA	USAGLASENO		
001882	HOYA DOO V.S	2,000.00	DA	USAGLASENO		
001907	PANONIJBUS DOO	290,118.39	DA	USAGLASENO		
001940	COMMERCE DOO	7,450.00	DA	NEUSAGLASENO		
001943	KUD ŽELJEZNIČARA BRATSTVO	100,000.00	DA	USAGLASENO		
001946	JABLANICA-TRANS	534.29	DA	USAGLASENO		
001954	ECO FENIX B TEAM DOO	24,526.40	DA	USAGLASENO		
001962	INFO MEDIA GROUP DOO	29,632.80	DA	NEUSAGLASENO		
001963	OLITOURS D.O.O	190,196.91	DA	NEUSAGLASENO		
001984	DRUŠ.ZA ZAST.U OSIG.JERINKIĆ	31,620.15	DA	NEUSAGLASENO		
001985	KOLOVIČ TRANS	5,000.00	DA	NEUSAGLASENO		
001992	OPŠTA BOLNICA	17,100.00	DA	NEUSAGLASENO		
002039	HOKEJ KLUB NA TRAVI	45,000.00	DA	NEUSAGLASENO		
002062	JADRANEKSPRES CO CROATIA BUS	51,337.74	DA	USAGLASENO		
002073	EURO LIN DOO	2,671.44	DA	USAGLASENO		
002076	BILLBOARD DOO	59,434.16	DA	USAGLASENO		
002092	NET BUS CO DOO	21,000.00	DA	USAGLASENO		
002127	CENTAR ZA SOCIJALNI RAD KANJIŽ	248,768.00	DA	USAGLASENO		
002133	CH-KOMERC	6,949.62	DA	USAGLASENO		
002137	BOKS KLUB SPARTAK	176,000.00	DA	NEUSAGLASENO		
002140	NERNEX	7,480.05	DA	NEUSAGLASENO		
002144	BENIŠ ALEKSANDAR PR I AUTOPREV	12,864.40	DA	NEUSAGLASENO		
002172	SEMENARNA COOP DOO	0.00			DA	USAGLASENO
002176	INFRASTRUKTURA ŽELEZNICE SRBIJ	400.00	DA	NEUSAGLASENO		
002201	LENS DOO	351,459.54	DA	NEUSAGLASENO		
002208	MASTER CLEAN EXPRESS DOO	1,625.00	DA	NEUSAGLASENO		
002254	ARGUS TOURS DOO	3,205.73	DA	USAGLASENO		
002263	GORDON DOO	2,318,727.00	DA	USAGLASENO		
002274	FK SPARTAK ZLATIBOR VODA	1,432,198.00	DA	USAGLASENO		
002311	SREDNJA ŠKOLA GLOBAL	7,764.00	DA	NEUSAGLASENO		
002359	UNIVEREXPORT DOO	1,422.00	DA	NEUSAGLASENO		
002372	SAOBRAĆAJ DOO	246,820.65	DA	USAGLASENO		
002383	OZ EKONOM	9,698.12	DA	USAGLASENO		

002402	TEROPLAN	1,273.72	DA	USAGLASENO		
002438	OIL FLOW DOO	15,083.00	DA	USAGLASENO		
002482	JET-EXPRES	25,000.00	DA	NEUSAGLASENO		
002483	AMD PLANTUM DOO	5,153.00	DA	NEUSAGLASENO		
002492	SINDIK.ORGAN.VOJVODANSKE BANKE	102,500.00	DA	NEUSAGLASENO		
002501	MAXI BUS DOO	9,000.00	DA	NEUSAGLASENO		
002559	ŽITOBAČKA DOO	3,500.00	DA	USAGLASENO		
002567	POLJOPRIVREDNA ŠKOLA	82,000.00	DA	USAGLASENO		
002579	TELEK PAPRIKA DOO	0.00			DA	USAGLASENO
002662	MASEL GROUP DOO	74,152.80	DA	NEUSAGLASENO		
002692	SAM AGENCIJA	198,870.03	DA	NEUSAGLASENO		
002724	TABU DOO	70,000.00	DA	NEUSAGLASENO		

Potraživanja od radnika čine akontacije za službena putovanja koja su isplaćena krajem godine a čija će realizacija biti početkom naredne godine.

Depoziti čine deo sredstava koje prodajni šalteri i vozači duže kako bi nesmetano mogli da obavljaju prodaju karata.

Poslednjih godina se Preduzeće suočava sa problemom nedostajućeg kadra profila vozač. U cilju obezbeđenja radne snage Preduzeće je započelo sa stručnim usavršavanjem osoba koje poseduju kategoriju C vozačke dozvole. U toku 2018. godine za obuku se prijavilo 7 osoba, dok u toku godine 10 osoba je počela da radi u Preduzeću. Troškovi obuke Preduzeće isplaćuje u celosti a nakon zapošljavanja zaposleni vozač vraća 50% uplaćenog iznosa.

Registracija vozila - Preduzeće može zaposlenom da odobri pozajmicu za usluge koje pruža do iznosa prosečne mesečne zarade po zaposlenom u RS prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa sa rokom vraćanja do 8 meseci.

4.6. Kratkoročni finansijski plasmani

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2018.

u 000 din.

OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Kratkoročna pozajmica zaposlenima	2.934	4.100
Deo dugor.fin.plasmana koji dospeva do jedne godine	358	
Depozit u banci	55.000	32.000
SVEGA	58.292	36.100

Kolektivnim Ugovorom Preduzeće je predvideo mogućnost isplate pozajmice zaposlenima za nabavku zimmice, ogreva ili udžbenika beskatatno i obustavlja se sa zarade na 10 mesečnih rata.

Preduzeće u skladu sa svojim finansijskim mogućnostima obrazuje poseban stambeni fond u cilju poboljšanja uslova stanovanja zaposlenih. Sredstva iz ovog fonda se koriste za davanje pozajmica za stambenu adaptaciju. Deo dugor.fin.plasmana koji dospeva do jedne godine se odnosi na iznos sredstava koji će biti vraćen u toku 2019. godine.

4.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Struktura gotovine i gotovinskih ekvivalenata na dan 31.12.2018.

OPIS	u 000 din.	
	31.12.2018.	31.12.2017.
U DOMAĆOJ VALUTI	28.443	45.761
Žiro-račun	28.096	45.305
Blagajna	347	456
U STRANOJ VALUTI	94	147
Žiro-račun	56	132
Blagajna	38	15
UKUPNA GOTOVINA	28.537	45.908

4.8. Aktivna vremenska razgraničenja

Struktura aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2018.

OPIS	u 000 din	
	31.12.2018.	31.12.2017.
UNAPRED PLAĆENI TROŠKOVI OSIGURANJA		
Osiguranje imovine	5.687	5.788
Osiguranje putnika	530	231
Osiguranje radnika	181	82
Osiguranje-odgovornost iz delatnosti	25	
Osiguranje prtljaga	325	422
Ostala AVR	168	1.090
SVEGA:	6.916	7.612

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 2018. godinu.

4.9. Rezervisanja za otpremnine

U skladu sa MRS 19 Preduzeće je u 2018. godini izvršio aktuarski obračun kako bi se utvrdila sadašnja vrednost akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine i jubilarne nagrade. Aktuarski obračun je izvršio ovlašćeni aktuar Branko Pavlović.

Овлашћени актуар Бранко Павловић

J.P. „SUBOTICA - TRANS“ SUBOTICA		
Datum: 12.02.2019		
Org. jed.	Broj:	Prilog
04/3	335/1	

1

ЈП „Суботица-транс“, Суботица

Примена одредби Међународног рачуноводственог стандарда 19 - Накнаде запосленима на дан 31.12.2018. године

На основу одредби Међународног рачуноводственог стандарда 19 – Примања запослених, а у складу са Законом о раду, Законом о порезу на доходак грађана, Законом о порезу на добит правних лица, Законом о рачуноводству и одредбама општих аката, којима су регулисана права запослених и достављене документације актуару, утврђују се износи обавеза за текућу годину, по основу:

- отпремнина при одласку у пензију и
- јубиларних награда.

А) ЕЛЕМЕНТИ ОБРАЧУНА И АКТУАРСКЕ ПРЕТПОСТАВКЕ:

Параметри:

Ред. број	Претпоставке коришћене у обрачуну	2017. година	2018. година
1	Границе за одлазак у старосну пензију	Члан 19. и Члан 69. Закон о пензијском и инвалидском осигурању	
2	Таблице смртности	Србија, 2012. година	
3	Дисконтна годишња стопа	4% као адекватна стопа у складу са МРС 19, што представља дугорочну стопу приноса на висококвалитетне дужничке хартије од вредности, обвезнице Републике Србије и записе Трезора Министарства финансија Владе РС	
4	Стопа раста зараде	Просечан раст зарада запослених у Србији 5%	
5	Годишња флукуација запослених	10%	
6	Износ отпремнине при одласку у пензију у моменту резервисања	Трострука просечна зарада запослених у Србији за новембар 2017. године (65.609 РСД), трострука просечна зарада код Послодавца (57.184,76 РСД) или трострука просечна зарада запосленог, у зависности шта је повољније за запосленог.	Трострука просечна зарада запослених у Србији за новембар 2017. године (69.949 РСД), трострука просечна зарада код Послодавца (58.099,03 РСД) или трострука просечна зарада запосленог, у зависности шта је повољније за запосленог.

Булевар Зорана Ђинђића 20/33
11070 Београд
160-100012243-61 Banca Intesa



телефон: 064/8282-000
e-mail: branko@aktuar.rs
www.brankopavlovic.rs

7	Измене у актима у погледу износа резервисања у односу на претходни период	-	-
8	Начин признавања актуарских добитака/губитака	-	У целини у периоду у коме настају
9	Порески аспект	Резервација за отпремнине при одласку у пензију изнад законског минимума обухвата 20% пореза по одбитку 20% нормираних трошкова. Резервација за јубиларне награде обухвата и обрачунатих 10% пореза на износ преко 19.183 дин.	Резервација за отпремнине при одласку у пензију изнад законског минимума обухвата 20% пореза по одбитку 20% нормираних трошкова. Резервација за јубиларне награде обухвата и обрачунатих 10% пореза на износ преко 19.567 дин.

Актуару је достављен списак запослених на дан обрачуна са следећим карактеристикама:

1. јединствени матични број грађана;
2. презиме и име;
3. пол;
4. зарада;
5. радни стаж код Послодавца;
6. укупни радни стаж.

Обрачун се врши по методи кредитирања пројектоване јединице (енгл. Projected Unit Credit Method), у складу са MPC 19 (превод стандарда из 2014. године), параграф 67.

Јубиларне награде су дефинисане интерним актима на следећи начин:

- за 10 година – 1 просечна зарада,
- за 20 година – 2 просечне зараде,
- за 30 година – 3 просечне зараде,
- за 40 година – 4 просечне зараде,

запосленог, с тим да не може бити нижа од просечне зараде по запосленом код Послодавца, односно просечне зараде у Републици Србији

Б) ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

Обрачун резервисања отпремнина за одлазак у пензију на дан обрачуна за запослене износи:

13.193.063,94 РСД



Анализа осетљивости отпремнине при одласку у пензију на промену актуарских претпоставки

У следећој табели су приказани износи отпремнине при одласку у пензију у случају повећања, односно смањења сваке значајне актуарске претпоставке

(РСД)

Ред. број	Актуарска претпоставка	Повећање за 1 процентни поен	Смањење за 1 процентни поен
1.	Дисконтна годишња стопа	12.522.487,62	13.951.000,91
2.	Стопа раста зараде	13.893.732,63	12.575.289,18
3.	Годишња флукуација запослених	12.417.250,60	14.067.334,99

В) ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ – ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ

Резервација за јубиларне награде на дан обрачуна за запослене износи:

17.670.905,36 РСД

Анализа осетљивости резервације за јубиларне награде на промену актуарских претпоставки

У следећој табели су приказани износи резервације за јубиларне награде у случају повећања, односно смањења сваке значајне актуарске претпоставке

(РСД)

Ред. број	Актуарска претпоставка	Повећање за 1 процентни поен	Смањење за 1 процентни поен
1.	Дисконтна годишња стопа	16.634.915,24	18.825.503,60
2.	Стопа раста зараде	18.802.508,17	16.634.915,31
3.	Годишња флукуација запослених	16.470.800,42	19.001.211,91



Г) РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Укупне обавезе по основу Међународног рачуноводственог стандарда 19 износе:

(РСД)

Дугорочна резервисања за накнаде запосленима: – отпремнине при одласку у пензију	13.193.063,94
Дугорочна резервисања за накнаде запосленима: – јубиларне награде	17.670.905,36
УКУПНО	30.863.969,30

Д) ОБЕЛОДАЊИВАЊА

Отпремнине при одласку у пензију

1.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине при одласку у пензију на дан 31.12. претходне године (почетно стање)	11.892.247,09
2.	Трошак/(приход) текуће услуге рада	541.123,09
3.	Трошкови/(приходи) прошлих услуга	0,00
4.	Трошкови камате	475.689,88
5.	Актуарски (добитак)/губитак	1.773.665,01
6.	Износ укидања резервације у току текуће године раније формираног резервисања на крају претходне године	1.489.661,13
7.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	13.193.063,94
8.	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. претходне године	11.419.398,93
9.	Износ стварно исплаћених отпремнине при одласку у пензију током текуће године	1.542.370,69
10.	Повећање/(смањење)обавезе за резервисање у периоду	2.790.477,98

У табели су приказани ефекти обрачуна резервисања за отпремнине при одласку у пензију и све промене у току године које су се десиле у вези са том резервацијом. Све наведе промене последица су промењених претпоставки у односу на претходни обрачун.



Јубиларне награде

1.	Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан 31.12. претходне године (почетно стање)	20.537.301,54
2.	Трошак/(приход) текуће услуге рада	-2.546.796,06
3.	Трошкови/(приходи) прошлих услуга	0,00
4.	Трошкови камате	821.492,06
5.	Актуарски (добитак)/губитак	430.884,49
6.	Износ укидања резервације у току текуће године раније формираног резервисања на крају претходне године	1.571.976,67
7.	Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан обрачуна текуће године	17.670.905,36
8.	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. претходне године	17.240.020,87
9.	Износ стварно исплаћених јубиларних награда током текуће године	2.693.252,52
10.	Повећање/(смањење)обавезе за резервисање у периоду	-1.294.419,51

У табели су приказани ефекти обрачуна резервисања за јубиларне награде и све промене у току године које су се десиле у вези са том резервацијом. Све наведе промене последица су промењених претпоставки у односу на претходни обрачун.

Ђ) ПРЕДЛОГ КЊИЖЕЊА**Отпремнине**

Књижење на 1.1.2018.

340		Исправка почетног стања на терет нераспоређене добити прошле године	11.892.247,09	
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		11.892.247,09

Ако сте исплате отпремнина књижили на терет резервације онда је књижење на 31.12.2018.

331		Актуарски губици	1.773.665,01	
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		1.773.665,01

545		Накнаде и друге бенефиције запослених	1.016.812,97	
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		1.016.812,97

Булевар Зорана Ђинђића 20/33
11070 Београд
160-100012243-61 Banca Intesa



телефон: 064/8282-000
e-mail: branko@aktuar.rs
www.brankopavlovic.rs

Ако сте исплате отпремнина књижили на терет текућих трошкова онда је на 31.12.2018.

331		Актуарски губици	1.773.665,01	
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		1.773.665,01
	678	Приход од укидања резервација		472.848,16
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		-472.848,16

Јубиларне награде

Књижење на 1.1.2018.

340		Исправка почетног стања на терет нераспоређене добити прошле године	20.537.301,54	
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		20.537.301,54

Ако сте исплате јуб. награда књижили на терет резервације онда је књижење на 31.12.2018

	678	Приход од укидања резервација		1.294.419,51
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		-1.294.419,51

Ако сте исплате јуб. награда књижили на терет текућих трошкова онда је на 31.12.2018.

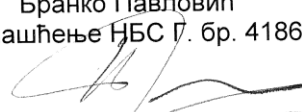
	678	Приход од укидања резервација		2.866.396,18
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		-2.866.396,18

Е) ПРИЛОГ

Преглед појединачних обрачунатих вредности за све запослене у Microsoft Excel фајлу.

У Београду,
6.2.2019. године

овлашћени актуар
Бранко Павловић
Овлашћење НБС Г. бр. 4186



овлашћени актуар
Branko Pavlović
ovl. br. 4186
www.brankopavlovic.rs

Булевар Зорана Ђинђића 20/33
11070 Београд
160-100012243-61 Banca Intesa



телефон: 064/8282-000
e-mail: branko@aktuar.rs
www.brankopavlovic.rs

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade proknjižena su u skladu sa predlogom knjiženja, što je sastavni deo Aktuarskog obračuna. Aktuarski gubitak na osnovu rezervisanja otpremnine pri odlasku u penziju proknjižen u skladu sa obračunom u iznosu od 1.773.665,01 dinara. Dok aktuarski gubitak na osnovu rezervisanja jubilarnih nagrada u iznosu od 430.884,49 dinara nije knjižen, uskladu sa MRS 19.

4.10. Kratkoročne obaveze

Struktura kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2018.

u 000 din.

	31.12.2018.	31.12.2017.
PRIMLJENI AVANSI I DOBAVLJAČI	24.408	20.722
Primljeni avansi	279	718
Dobavljači u zemlji	23.602	19.243
Dobavljači u inostranstvu	527	761
OBAVEZE ZA ZARADE, POREZE I DOPRINOSE	27.088	27.034
Obaveze za zarade, naknade zarada	12.339	13.462
Obaveze za poreze, doprinose, obustave	13.216	11.883
Obaveze za umanjenje zarada Ministarstvu Finansija	1.533	1.689
SVEGA	51.496	47.756

Dobavljačima poslato ukupno 132 kom IOS obrazaca sa stanjem na dan 31.10.2018. godine, od toga nam je vraćeno 93 kom. Dobavljačima prema kojima na 31.10.2018. godine nismo imali obaveze nismo slali IOS.

U nastavku se nalazi tabela sa spiskom dobavljača i evidencijom usaglašenosti.

Šif.komit	NAZIV KOMITENTA	Iznos	POSLAT IOS	USAGLAŠENOST	PRIMLJEN IOS	USAGLAŠENOST
000001	NIS A.D. NOVI SAD NIS-PETROL	0.00			DA	USAGLAŠEN
000004	AGROHIM & KEMOIMPEX DOO	927,768.02	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000011	VICONT VEKTOR DOO	413,224.80	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000013	METRO DOO	9,921.60	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000021	VOLVO DOO	244,793.48	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000023	GLASSER SERVIS DOO	481,800.00	DA	NEUSAGLAŠEN		
000025	AUTO GAGI DOO	512,262.00	DA	USAGLAŠEN		
000027	GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET	0.00	DA	USAGLAŠEN		
000030	VISA-PROM DOO	170,385.60	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000035	ISTORIJSKI ARHIV	0.00	DA	USAGLAŠEN		
000036	ČIKOŠ ŠTAMPA DOO ČIKOŠ GROUP	17,100.00	DA	USAGLAŠEN		
000043	TMB KOMERC DOO	80,962.80	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000054	ZIM COMMERCE DOO	16,729.20	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000055	PNEUMO-LOGIC DOO	687,117.96	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000061	MKD DOO	99,840.00	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000069	JP POŠTA SRBIJE	24,224.82	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000070	BEST AUTO DOO	503,817.84	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000077	FLEXCEV DOO	69,310.80	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN
000079	ČISTOĆA I ZELENILLO	133,802.15	DA	USAGLAŠEN	DA	USAGLAŠEN

000083	FINODIT PREDUZECE ZA REVIZIJU	36,000.00	DA	USAGLASEN		
000086	SOKOJ	10,782.42	DA	USAGLASEN		
000087	ADECO DOO	0.00			DA	USAGLASEN
000088	DIELLE DOO	6,018.60	DA	NEUSAGLASEN		
000091	PNEUTECH DOO	344,491.20	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000098	EURO PETROL DOO	2,690.89			DA	USAGLASEN
000125	GRBA VIJAK KD	3,405.00	DA	USAGLASEN		
000141	COLOUR-PRODUKT				DA	USAGLASEN
000145	FORA 4	41,363.00	DA	NEUSAGLASEN		
000154	STEVČEVIĆ CO	2,760.12	DA	USAGLASEN		
000156	SLUŽBENI GLASNIK JP	36,960.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000162	OŠ SONJA MARINKOVIĆ	10,800.00	DA	USAGLASEN		
000175	MAGYAR SZO KFT DOO	800.00	DA	USAGLASEN		
000178	VODOVOD I KANALIZACIJA	53,982.60	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000180	TELENOR DOO	28,910.93	DA	NEUSAGLASEN		
000185	DOM ZDRAVLJA	61,000.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000192	BOMAX DOO	0.00			DA	USAGLASEN
000197	ŠIFRA 24 DOO	62,592.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000203	TELINS SZR	8,600.00	DA	NEUSAGLASEN		
000217	DRAGER TEHNIKA DOO	0.00			DA	USAGLASEN
000225	BIROMARKET 024 DOO	204,221.76	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000233	YU-PD EXPRESS DOO	552.00	DA	USAGLASEN		
000247	SUBOTIČKA TOPLANA JKP	66,532.43	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000257	NORDSOFT DOO	72,000.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000276	POTISKI VODOVODI	0.00			DA	USAGLASEN
000287	LILIOM SZR	59,305.00	DA	NEUSAGLASEN		
000321	ZAŠTITNA RADIO-ŽELJEZNIČAR	13,584.00			DA	USAGLASEN
000335	JAVNA SKLADIŠTA AD	0.00			DA	USAGLASEN
000340	ZOOLOŠKI VRT PALIĆ	0.00			DA	USAGLASEN
000356	FRUITICA DOO	0.00			DA	USAGLASEN
000447	GRAD SUBOTICA	2,884.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000450	STADION JKP	0.00			DA	USAGLASEN
000453	TELEKOM SRBIJA A.D	374,115.42	DA	NEUSAGLASEN		
000454	GUMATIC STR	1,800.00	DA	NEUSAGLASEN		
000494	ZASAVICA SPECIJ.REZERVAT PRIRO	1,050.00	DA	USAGLASEN		
000513	BIOLOŠKI FAKULTET	15,000.00	DA	NEUSAGLASEN		
000515	KANIS TRANSPORTNO USLUŽ.PREDUZ	144,574.89	DA	NEUSAGLASEN		
000558	STUDENTSKI CENTAR	15,000.00	DA	USAGLASEN		
000567	SWISS TRADE NISSENS DOO	58,560.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000580	VOLAN DOO	567,093.00	DA	USAGLASEN		
000699	OMV SRBIJA DOO	0.76	DA	NEUSAGLASEN		
000728	DUNAVPREVOZ DOO B.PALANKA	44,950.73	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000731	SP AD LASTA BEOGRAD	912,358.16	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000732	SEVERTRANS A.D.	237,904.90	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000733	NIŠEKSPRES NIŠ AKCIONARSKO	3,038,557.41	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000734	AUTOPREVOZ KIKINDA JP	90,464.80	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000736	SEVERTRANS DOO SENTA	62,978.70	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000761	BAS BEOGRAD	47,935.04	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000797	KRYOGAS DOO	0.00			DA	USAGLASEN
000804	JGSP NOVI SAD	93,567.88	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000809	VOITH TURBO DOO	0.00			DA	USAGLASEN

000821	TELEVIZIJA K23 DOO	4,867.99	DA	NEUSAGLASEN		
000831	METALMANIA DOO	28,070.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000844	MUZEJ VAZDUHOPLOVSTVA BEOGRAD	15,600.00	DA	NEUSAGLASEN		
000850	IKARBUS AD U RESTRUKUIRANJU	146,331.60	DA	NEUSAGLASEN		
000878	GRADITELJ JKP	8,340.34	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000882	LUMEN DOO	1,350.00	DA	USAGLASEN		
000892	BOZUR PODGORICA	88,454.51	DA	USAGLASEN		
000902	KLODOVIK	2,400.00	DA	NEUSAGLASEN		
000904	SP LASTA AD BEOGRAD	90,381.70	DA	USAGLASEN		
000939	FORUM MEDIA DOO	52,416.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000944	EURO UNA	34,716.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000950	AUTOPREVOZ A.D ČAČAK	89,812.65	DA	USAGLASEN		
000959	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE ADO	2,877,557.48	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
000961	DIMNIČAR JKP	26,160.00			DA	USAGLASEN
000977	PARAGRAF LEX DOO	0.00			DA	USAGLASEN
000994	OMNIA DOO	1,926,205.32	DA	USAGLASEN		
001009	BEČEJPREVOZ DOO ZA PREV.PUTN.	659,023.68	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
001019	AUTO KODEKS	334,738.70	DA	USAGLASEN		
001058	AUTOTEHNA 024 DOO	234,810.00	DA	NEUSAGLASEN		
001105	BMS COMPANY DOO	133,800.00	DA	NEUSAGLASEN		
001114	BTA TRAVEL AGENCY	25,800.00	DA	USAGLASEN		
001141	BLUE LINE HERCEG NOVI	52,571.62	DA	USAGLASEN		
001149	AGENCIJA ZA BEZBEDNOST SAOBRČA	20,000.00	DA	NEUSAGLASEN		
001164	DAKK TISA VOLAN	0.00			DA	USAGLASEN
001183	SIM TOURS	46,092.74	DA	USAGLASEN		
001189	PIĆORA DOO	180,000.00	DA	NEUSAGLASEN		
001259	ALARM SYSTEM DOO	10,320.00	DA	USAGLASEN		
001266	GUMI TEHNIKA BARNA SZR	19,250.00	DA	NEUSAGLASEN		
001286	DEWACO DOO	242,727.45	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
001309	HELLENA TRAVEL	94,770.16	DA	NEUSAGLASEN		
001315	BENKOTOURS 92 N.PAZAR	277,029.98	DA	USAGLASEN		
001383	JADRANEKSPRES DOO	205,514.16	DA	USAGLASEN		
001442	LA FANTANA DOO	16,612.34	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
001466	BUSLOGIC DOO	537,664.32	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
001469	LIGHT ELECTRIC	38,059.80	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
001473	MOLPREVOZ	12,414.63	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
001481	ORBICO DOO	11,087.90	DA	NEUSAGLASEN		
001555	MRKONJIC EXPRESS	59,400.00	DA	USAGLASEN		
001559	LOMAX COMPANY DOO	0.00			DA	USAGLASEN
001560	COMPACT	28,400.00	DA	NEUSAGLASEN		
001563	RIBARSKO GAZDINSTVO ECKA	0.04	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
001594	WIENER STADTISCHE OSIGURANJE	2,853.00	DA	NEUSAGLASEN		
001638	PANELEVEN GROUP	0.00	DA	NEUSAGLASEN		
001660	VLANIX DOO	1,246,581.60	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
001664	OU OTVORENI UNIVERZITET	6,500.00	DA	USAGLASEN		
001667	ATLANTIC TRAVEL&SERVICE DOO	139,160.72	DA	NEUSAGLASEN		
001668	WEST TRUCK d.o.o.	179,548.22	DA	USAGLASEN		
001680	SKALA GREN DOO	0.06	DA	USAGLASEN		
001685	TITEL PREVOZ KULA	25,000.00	DA	USAGLASEN		
001702	MNP 05 DOO	0.00			DA	USAGLASEN
001706	MINJA DOO	3,984.00	DA	NEUSAGLASEN		

001713	GRGO BRAVAR DOO	0.00			DA	USAGLASEN
001768	SUCOM MEDIA	10,000.00	DA	NEUSAGLASEN		
001773	TERA KERAMIKA	0.05	DA	NEUSAGLASEN		
001784	JP ZA UPRAVLJANJE PUTEVIMA,	475.44	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
001797	LUKANA PODGORICA	11,220.69	DA	USAGLASEN		
001800	GLADIJATOR FTO DOO	6,993.00	DA	NEUSAGLASEN		
001878	UDRUZENJE ENERGETICARA SUBOTIC	6,000.00	DA	NEUSAGLASEN		
001886	VTV COMNET DOO	60,000.00	DA	NEUSAGLASEN		
001933	NARODNI MUZEJ U NISU	2,000.00	DA	USAGLASEN		
001935	JP POSTA SRBIJE- KABLOVSKA	3,601.89			DA	USAGLASEN
001936	JP PTT SRBIJA POŠTA NET	1,770.00	DA	USAGLASEN		
001963	OLITOURS D.O.O	339,189.19	DA	NEUSAGLASEN		
001974	GRADSKO ZELENILU JKP	0.00			DA	USAGLASEN
001992	OPŠTA BOLNICA	3,780.00	DA	USAGLASEN	DA	USAGLASEN
002006	EPS BEOGRAD J.P.	938,081.96	DA	USAGLASEN		
002062	JADRANEKSPRES CO CROATIA BUS	71,720.85	DA	USAGLASEN		
002071	MULTI TRAVEL & TRADE	253,827.00	DA	USAGLASEN		
002085	VOJVODANSKA BANKA NOVI SAD AD	0.00			DA	USAGLASEN
002117	SION GARD	676,807.52	DA	USAGLASEN		
002163	JEDINI PRAVI DOO	0.00			DA	USAGLASEN
002201	LENS DOO	368,729.33	DA	NEUSAGLASEN		
002253	LAGROTA INTERNATIONAL NOVI SAD	6,000.00	DA	NEUSAGLASEN		
002286	ADVANCE POLJOOPSKRBA	2,400.00	DA	USAGLASEN		
002300	KNEZ PETROL DOO ZEMUN	183,110.72	DA	USAGLASEN		
002306	ZEPTER HOTEL ZVEZDA 2017 DOO	31,750.00	DA	USAGLASEN		
002337	REAHM DOO	13,200.00	DA	USAGLASEN		
002372	SAOBRAČAJ DOO	521,408.14	DA	USAGLASEN		
002373	AGROMARKET	59,571.82	DA	USAGLASEN		
002381	ZGRADAR	856.00	DA	NEUSAGLASEN		
002387	GALERIJA NAIVNE UMETNOSTI	8,250.00	DA	NEUSAGLASEN		
002389	ATELJE BARKA ART	3,180.00	DA	NEUSAGLASEN		
002402	TEROPLAN	258.50	DA	NEUSAGLASEN		
002406	NOVE SUBOTIČKE NOVINE	18,000.00			DA	USAGLASEN
002414	VODE VOJVODINE	0.00			DA	USAGLASEN
002445	MARBEL STIL DOO	35,375.00	DA	USAGLASEN		
002498	HOPAR	7,274.79	DA	USAGLASEN		
002517	SIGNAL DOO	0.00			DA	USAGLASEN
002520	BETONJERKA PRED.ZA PROI.I MONT	0.00			DA	USAGLASEN
002592	EM COMMERCE DOO	0.00			DA	USAGLASEN
002609	PIONIR DOO	25,883.44	DA	USAGLASEN		

4.11. Pasivna vremenska razgraničenja

Struktura pasivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2018.

Subvencije

u 000 din.

OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Subvencije za el.sistem naplate	-	2.449
Subvencije za autobuse	102.956	86.026
SVEGA	102.956	88.475

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

Iznos subvencija u 2018. godini je 23.750.000,00 dinara. Od toga je isplaćen avans od 70% vrednosti novog gradskog autobusa u iznosu od 15.683.220,00 dinara i deo iznosa za prigradski midi autobus od 8.066.780,00 dinara. U 2018. godini amortizacija tog autobusa iznosila je 67.492,83 dinara, knjiženje smo sproveli na kontima 495502/640202

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 2018. godini amortizacija tog autobusa iznosila je 2.304.184,86 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 2018. godini amortizacija tih autobusa iznosi 1.951.211,09 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 2018. godini za te autobuse iznosi 2.496.861,95 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 oprihodujemo. U 2018. godini amortizacija iznosi 2.865.068,54 dinara, knjiženje smo sproveli na kontima 495501/640200.

Obračunati prihodi budućeg perioda

u 000 din.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Obračunati prihodi bud.perioda	5.886	9.490

Kao obračunati prihodi budućeg perioda knjiženi su nam prihodi od prodaje mesečnih karata izvršene u decembru 2018. godine za januar 2019. godine.

4.12. Odložene poreske obaveze

u 000 din.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Odložene poreske obaveze	20.858	24.143

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremne razlike između knjigovodstvene vrednosti i poreske osnovice nekog sredstva. Knjigovodstvena vrednost osnovnih sredstava na dan 31.12.2018. godine iznosi 588.177.653,17 dinara, poreska osnovica stalnih sredstava koja podležu računovodstvenoj i poreskoj amortizaciji iznosi 449.121.086,48 dinara. Razlika između njih je 139.056.566,69 dinara. Ova razlika se množi sa poreskom stopom od 15% što iznosi 20.858.485,00 dinara. Na kontu 498000 odložene poreske obaveze iznose 24.143.064,57 dinara. Razlika u iznosu od 3.284.579,57 knjižena je na dugovnoj strani konta 498000.

Knjig.vr.os. na dan 31.12.2018	588.177.653,17
Poreska osn.stal.sredstava	449.121.086,48
Razlika	139.056.566,69
Poreska stopa 15%	20.858.485,00

PS kto 498000	24.143.064,57
Obračunate odl.por.obaveze	20.858.485,00
Razlika za knjiženje	3.284.579,57

4.13. Osnovni i ostali kapital

u 000 din.

OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Državni kapital	267.632	283.072
Ostali kapital	1.933	1.933
Rezerve	-	3.181
Revalorizacione rezerve	317.383	327.795
Aktuarski gubici	1.774	-
Neraspoređena dobit	30.475	41.009
SVEGA	615.649	656.990

4.14. Vanbilansna aktiva i pasiva

OPIS	31.12.2018.
Pumpna stanica	31.420.826,38
Poslovni prostor-Teslino naselje	836.586,96
SVEGA	32.257.413,34

U toku 2018. godine Preduzeće je izvršilo značajno ulaganje u novu pumpnu stanicu za gorivo obzirom da je stara dotrajala i više nije zadovoljavala ekološke standarde.

Nova pumpna stanica je izgrađena na mestu stare.

Ugovor o finansiranju izgradnje pumpne stanice potpisan je 09.03.2018. godine sa gradom Subotica, gde je Preduzeće finansijer a grad Subotica investitor. Ugovorom o finansiranju izgradnje pumpne stanice je regulisano da se nakon izgradnje ista zavede u poslovne knjige grada Subotice a Ugovorom o korišćenju nepokretnosti Preduzeće je steklo pravo korišćenja na neodređeno vreme. Izvođač radova je u Ugovoru o javnoj nabavci-Pumpna stanica za gorivo JN 50/18, za mašinsku instalaciju cevovoda dao garanciju 30. godina na osnovu koje je komisija utvrdila vek korišćenja pumpne stanice na 40. godina.

Sa datumom 28.12.2018. godine dobili smo Rešenje od grada Subotica da se vrednost pumpne stanice isknjiži iz poslovnih knjiga Preduzeća, te je vodimo vanbilansno.

Nadzorni odbor JP Subotica-trans dana 23.03.2018. godine doneo je odluku broj 01/1-782/9 o brisanju poslovnog prostora-Teslino naselje iz evidencije nepokretnosti. Nadzorni odbor tu odluku je doneo na osnovu izvršenog uvida u Službenu belešku zavedenu u JP Subotica-trans dana 02.03.2018. godine, tehničkog spiska 4/94, izjašnjenje ovlašćenog lica iz Gradske uprave grada Subotica sa priloženom karticom osnovnih sredstava za poslovni prostor u poslovnim knjigama grada Subotice, prepisa lista nepokretnosti br. 14835 K.O. od dana 16.11.2017. godine i kartice osnovnih sredstava JP Subotica-trans.

Poslovni prostor-Teslino naselje se vodi vanbilansno, pošto isti se dalje koristi za prodaju karata.

Napomene uz Bilans uspeha

5.1. Prihodi

Prihodi od prodaje	u 000 din.	
OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Prodaja mesečnih i pojedinačnih karata u zemlji	562.032	572.208
Prodaja karata u inostranstvu	5.191	6.960
Prihod Turističke Agencije	57.809	56.980
Prihod Autobuske Stanice	20.620	20.611
Prihod Remonta	2.816	4.038
Prihod od reklama	621	601
SVEGA	649.089	661.398

Prihodi od subvencija

OPIS	u 000 din.	
OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Subvencije za pokrivanje troškova poslovanja	85.370	82.920
Subvencije za el.sistem naplate	2.865	7.822
Subvencije za kupovinu autobusa	6.820	5.209
Refakcija akciza na naftne derivate	16.689	17.125
SVEGA	111.744	113.076

Finansijski prihodi

OPIS	u 000 din.	
OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Prihodi od kamata	1.821	3.179
Pozitivne kursne razlike	22	15
SVEGA	1.843	3.194

Ostali prihodi

OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Prihodi od zakupnina	1.389	1.283
Naplaćene kazne, štete	1.978	2.754
Prodaja otpadnog materijala	725	645
Naplaćena opisana potraživanja	2.868	978
Ukidanje rezervacija	3.339	-
Ostali prihodi	676	4.976
SVEGA	10.975	10.636

5.2. Rashodi

Troškovi materijala

		u 000 din.
	31.12.2018.	31.12.2017.
Osnovni materijal	47.213	44.736
Kancelarijski materijal	1.228	1.013
Troškovi auto-guma	4.394	5.694
Troškovi sitnog inv., HTZ opreme, službene odeće	2.174	1.540
Gorivo	238.173	213.037
Ostala energija	7.291	7.727
SVEGA	300.473	273.747

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

		u 000 din.
	31.12.2018.	31.12.2017.
Zarada i naknada zarada - bruto	223.740	225.111
Porezi, doprinosi na teret poslodavca	43.569	43.922
Naknada po ugovoru u delu	335	255
Naknada po ug. o privr. i povr. poslovima	1.498	1.656
Naknada čl. nadzornog odbora	1.623	1.623
Otpremnina kod odlaska u penziju	1.543	413
Otpremnina-višak zaposlenih	-	3.051
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	5.781	5.615
Solidarna pomoć	14.496	8.219
Ostali lični rashodi i naknade	4.053	5.704
SVEGA	296.638	295.569

Ostali poslovni rashodi**u 000 din.**

	31.12.2018.	31.12.2017.
Transport i obezbeđenje	4.303	4.657
Telekomunikacija	4.180	3.135
Troškovi održavanja	8.441	19.870
Troškovi zakupnine	107	18
Reklama	646	650
Provizija od prodatih karata	806	853
Putarina,parking,peronizacija	5.990	5.394
Zaštita na radu	738	810
Troškovi turističkih aranžmana	9.423	7.799
Ostale proizvodne usluge	218	233
Amortizacija	72.806	71.037
Troškovi neproizvodnih usluga	15.240	12.290
Reprezentacija	279	269
Troškovi osiguranja	12.585	10.513
Platni promet i bankarske usluge	1.498	1.351
Troškovi članarina	1.190	929
Naknade, takse, porezi	10.969	11.694
Ostali nemat. troškovi	505	76
Finansijski rashodi	260	256
SVEGA	150.184	151.834

Ostali rashodi**u 000 din.**

OPIS	31.12.2018.	31.12.2017.
Neotpisana vrednost rashodovanja	4.495	3.158
Manjak materijala	159	5.190
Obezvredenje i otpis potraživanja	68	1.569
Sportski izdaci	719	717
Humanitarna aktivnost	150	150
Rashod iz ranijih godina	32	45
Ostali rashodi	20.155	20.664
Efekat promene rač.politike		13.412
SVEGA	25.778	44.905

5.6. 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-autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017 i 95/2018)

		u 000 din.
		2018.
1.	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	577
2.	PORESKA OSNOVICA IZ PORESKOG BILANSA	19.120
3.	POREZ NA DOBIT	2.868
4.	UMANJENJE 33%	946
5.	POREZ NA DOBIT	1.921
6.	ODLOŽENI PORESKI PRIHOD	3.285
7.	NETO DOBITAK(1-5-6)	1.941

U 2018. godini J.P. Subotica-trans u Bilansu Uspeha ima ostvarenu dobit pre oporezivanja u iznosu od 577.000,00 dinara. U Poreskom Bilansu poreska osnovica iznosi 19.120.000 dinara. Poreska stopa je 15%, a pošto imamo pravo na umanjenje obračunatog poreza na osnovu ulaganja u osnovna sredstva, iznos obračunatog poreza je 1.921.000 dinara. U korist odloženog poreskog rashoda treba da se proknjiži iznos od 3.285.000 dinara, što povećava neto dobit u Bilansu uspeha, na dan 31.12.2018. J.P. Subotica-trans ostvaruje neto dobit u iznosu od 1.941.000 dinara.

Subotica, 05.06.2019.

Direktor preduzeća

Aleksandar Aleksić, dip.occ

