

SUBOTICA

JP "SUBOTICA-TRANS"

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE**

J.P." SUBOTICA-TRANS " SUBOTICA

ZA PERIOD OD : 01.01. DO 31.12.2019.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

JP "SUBOTICA-TRANS" SUBOTICA

za period 01.01. do 31.12.2019.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, 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:

Vojvođanska Banka: 325-9500600046143-40

Banca Intesa: 160-920061-28

Komercijalna Banka: 205-17914048

Ukupna vrednost kapitala Preduzeća iznosi 273.679.300. dinara. Usaglašena je sa stanjem upisanim u APR 20.08.2019. godine. Prethodno usaglašavanje kapitala sa APR je vršeno 27.03.2018.. godine.

Preduzeće je u decembru 2019. godine imalo 314 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 31.12.2019. 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, 30/2018 i 73/2019.)

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 19.11.2019. godine, u skladu sa MRS/MSFI.

3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji nematerijalna ulaganja koja imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke ulaganja je veća od 90.000,00 dinara bez PDV.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnog ulaganja vrši se nabavnoj vrednosti obzirom da nisu ispunjeni uslovi za primenu modela revalorizacije tj. ne postoji aktivno tržište za nematerijalnu imovine Preduzeća.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda.

<u>Naziv:</u>	<u>Stope amortizacije:</u>
Pumpna stanica nova – pravo korišćenja	2,5%
Kompjuterski programi (softveri)	10%
Zemljište – pravo korišćenja	-

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost veća:

- softveri 50.000,00 dinara bez PDV;
- pumpna stanica 300.000,00 dinara bez PDV

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

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

3.3.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.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po revalorizovanom iznosu.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Stope amortizacije po grupama nekretnina, postrojenja i opreme:

Zgrade i montažne zgrade	1,2-3%
Putevi, putni prilazi i parkinzi	2%
Ograde i rampe	3-20%
Spoljna rasveta i reklamne table	10-33,34%

Cisterne	10-14,29%
Sistem za centralno grejanje i pumpe	10-33,34%
Oprema za servis i održavanje autobusa	10-33,34%
Oprema za video nadzor i alarmi	5-33,34%
Oprema za kontrolu i merenje	12,5-33,34%
Elektro i računarska oprema, fisklane kase	16,66-33,34%
Kancelarijski nameštaj	10-33,34%
Kancelarijska oprema	10-33,34%
Autobusi	8,33-25%
Putnička vozila	10-20%
Oprema za održavanje zelenih površina	10-25%

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 sa vekom trajanja dužim od godinu dana i sa vrednošću većom od:

Zgrade	1.000.000,00 dinara
Elektro i računarska oprema, delovi sistema el.naplate	15.000,00 dinara
Autobusi	300.000,00 dinara

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. 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.

3.4. Biološka sredstva

Biološka sredstva u preduzeću čine višegodišnji zasadi.

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

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po revalorizovanom iznosu.

Svođenje knjigovodstvene vrednosti na revalorizovanu vrednost vrši se svođenjem nabavne vrednosti na fer vrednost.

Amortizacija višegodišnjih zasada vrši se primenom proporcionalnog metoda po amortizacionoj stopi od 10%.

Revalorizacija višegodišnjih zasada vrši se na svkih 5 do 7 godina a prema potrebi može da se vrši i češće.

Procenu fer vrednosti višegodišnjih zasada vrši komisija koju obrazuje direktor preduzeća ili se angažuje kvalifikovani/ovlašćeni procenitelj.

3.5. Dugoročni finasijski plasmani

U okviru dugoročnih finasijskih plasmana iskazuju se ulaganja u dugoročna finasijska sredstva kao što su učešća u kapitalu i ostali dugoročni plasmani. Takođe, u okviru dugoročnih finasijskih plasmana iskazuju se dugoročne pozajmice zaposlenima u preduzeću.

Navedeni plasmani predstavljaju finasijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finasijskih sredstava

3.6.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.

Preduzeće je u obavezi da na godišnjem nivou vrši procenu zaliha osnovnog materijala i rezervnih delova kod kojih nije bilo obrta u periodu dužem od godinu dana, odnosno treba da se utvrdi da li je došlo do oštećenja, delimičnog ili do potpunog zastarenja ili je došlo do pada njihove vrednosti testiranjem na neto ostvarivu vrednost su skladu sa MRS 2- Zalihe

Direktor preduzeća formira komisiju za procenu neto ostvarive vrednosti zaliha osnovnog materijala i rezervnih delova kod kojih nije bilo obrta u periodu dužem od godinu dana.

Zadatak komisije je da prilikom godišnjeg popisa izvrši analizu zaliha osnovnog materijala i rezervnih delova kod kojih nije bilo obrta u periodu dužem od godinu dana te da do 15.01. tekuće godine sačini izveštaj za prethodnu godinu, koji će dostaviti knjigovodstvu.

Prilikom zamene rezervnih delova sa autobusa ne vrši se isknjižavanje iz knjigovodstvene vrednosti sredstava niti se evidentiraju kao rashod perioda jer su rezervni delovi izuzetno zastareli i nemaju nikakvu vrednost. Takvi rezervni delovi se tretiraju kao otpad i prodaju se kao otpadni materijal. Kao rashod perioda se evidentira trošak novog rezervnog dela u momentu ugradnje ili ako ispunjavaju kriterijume, priznaju se kao povećanje vrednosti osnovnog sredstva.

3.7.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 vrenosti 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).

3.8. 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.

3.9. Dugoročne obaveze

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

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke. Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

Odluku o direktnom otpisu obaveza na predlog Komisije za popis potraživanja i obaveze donosi Nadzorni odbor preduzeća.

3.10. Kratkoročne obaveze

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

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se razlikuju od drugih obaveza kao što su, na primer, obaveze prema dobavljačima i obračunate obaveze, jer je kod njih prisutna neizvesnost u pogledu roka nastanka ili iznosa budućih izdataka koji su potrebni za izmirenje.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se vrše u skladu sa MRS 19. Obračun rezervisanja vrši ovlašćeni aktuar na svaki datum bilansa.

3.12. Vanbilansna evidencija

Vanbilansna evidencija koristi se pri izražavanju sredstava koja preduzeće koristi u svom poslovanju, a koja iz određenih razloga ne mogu biti priznata kao sredstva preduzeća (ova sredstva se ne mogu izraziti na računima aktive Bilansa stanja).

Preduzeće vodi vanbilansu evidenciju objekata nad kojima ima pravo korišćenja a nisu priznata u poslovnim knjigama kao stalna sredstva.

3.13. 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 aktiviranja učinaka, kompenzacija, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi se iskazuju bez PDV-a.

Prihodi od subvencija, dotacija i povraćaj dažbina po osnovu izvršene usluge predstavljaju specifičnu kategoriju prihoda za preduzeće te se u ovom slučaju prihodi priznaju na osnovu poslatih zahteva nezavisno od perioda na koji se prihodi odnose.

Subvencija povezana sa sredstvima koja se amortizuju priznaju se u bilansu uspeha tokom perioda i u srazmeri sa priznavanjem troškova amortizacije tih sredstava.

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

Troškovi poreza na dobitak perioda obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha.

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona 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, 95/2018 i 86/2019) i relevantnim podzakonskim aktima.

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

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

Dana: 06.02.2020.

stanje na dan 31.12.2019.

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. 376/19 Osnovni sud u Subotici	Isplata	Ušumović Miroslav	JP "Subotica- trans" Subotica	64.602,00 dinara + 16.500,00 troškovi	Presuda doneta dana 20.11.2019. godine.	Tuženi izmirio dug u celosti dana 24.01.2020. godine
6	P. 16/19 Osnovni sud u Subotici	Naknada štete	Tatić Predrag	Kompanija Dunav osiguranje Direkcija za osiguranje Sombor JP "Subotica- trans" Subotica	750.000,00 dinara	Odgovor na tužbu podnet dana 12.02.2019. godine. Rasprava održana 09.02.2019. godine.	Nalaz sudsko- medicinskog veštačenja od 19.12.2019. godine.
7	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.
8	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.

9	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.
10	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 8/2014 od 27.11.2017. godine koje nije uspešno sprovedeno. Pratimo eventualno zasnivanje radnog odnosa u cilju obustave duga sa zarade.

11	I.Iv. 89/2019 Javni izvršitelj I.Iv. 1591/2019 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica- trans" Subotica	"Avenija putovanja" d.o.o. Novi Sad	46.100,00 dinara + 7.380,96 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 21.10.2019. godine.	Izmirena glavnica, naplata troškova u toku.
12	Iv. 718/13 Privredni sud u Somboru	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica- trans" Subotica	"Kulatrans" a.d. Kula u restruktuiranju	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.

13	I.i-65/2019 Javni izvršitelj 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 + 10.558,63 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.	Ostalo nenaplaćeno 4.323,23 dinara.
14	I.Iv. 80/2019 Javni izvršitelj I.Iv. 479/2019 Privredni sud u Kraljevu	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica- trans" Subotica	"Maxi bus" od Kovači	9.000,00 dinara + 1.950,00 dinara + 8.748,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 03.05.2019. godine	Zaključkom izvršitelja od 16.07.2019. godine određuje se sprovođenje izvršenja na iznos od 8.748,00 dinara na ime troškova sprovođenja.
15	I.Iv. 125/2019 Javni izvršitelj I.Iv. 250/2019 Privredni sud u Subotici	Izvršenje na osnovu verodostojne isprave	JP "Subotica- trans" Subotica	"Jet-express co" d.o.o. Bajmok	25.000,00 dinara + 1.800,00 dinara + 3.888,00 dinara	Rešenje o izvršenju doneto dana 09.07.2019. godine	Zaključkom izvršitelja od 11.07.2019. godine određena visina predujma koji je izvršni poverilac uredno izmirio.

16	St. 351/986 St. 12/2009 Privredni sud u Subotici	Postupak stečaja	JP "Subotica- trans" Subotica	IMK "29.Novembar" a.d. Subotica u stečaju	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. Rešenje o glavnoj deobi od 13.08.2019. godine kojim je potvrđen ranije utvrđeni iznos, a isplata je izvršena u iznosu od 37.630,00 dinara (3,8821% od utvrđenog iznosa).
17	St.566/10 Privredni sud u Subotici	Postupak stečaja	JP "Subotica- trans" Subotica	"Palić" d.o.o. Subotica u stečaju	289.007,00 dinara + troškovi 3.870,00 din.	Prijava potraživanja. Zaključak Privrednog suda od 16.12.2010.g.	Utvrđeno 290.629,65 din.
18	St. 30/2013 Privredni sud u Novom Sadu	Postupak stečaja	JP "Subotica- trans" Subotica	"Razvojna banka Vojvodine" a.d. Novi Sad u stečaju	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.

19	St. 329/2011-2 Privredni sud u Subotici	Postupak stečaja	JP "Subotica- trans" Subotica	"Bratstvo" a.d. Subotica u stečaju	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).
20	St. 9/2015 Privredni sud u Somboru	Postupak stečaja	JP "Subotica- trans" Subotica	"Kulatrans" a.d. Kula u stečaju	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
21	St. 23/2019 Privredni sud u Subotici	Postupak stečaja	JP "Subotica- trans" Subotica	Solid Export - komerc d.o.o. Subotica u stečaju	256.476,17 dinara + 3.544,00 dinara	Prijava potraživanja u stečajnu masu od 20.09.2019. godine.	
22	6 Reo 17/2019 Privredni sud u Beogradu	Postupak reorganizacije	JP "Subotica- trans" Subotica	Ikarbus a.d. Beograd - Zemun u reorganizaciji	15.683.220,00 dinara	Rešenje od 21.11.2019. godine kojim se potvrđuje UPPR od 23.08.2019. godine.	
23	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

24	Posl. br. 4 PR 487/18 Prekršajni sud u Subotici	Prekršajni postupak	JP "Subotica- trans" Subotica	Slobodan Lojpur	Odštetni zahtev 9.700,00 dinara + izgubljena dobit	Dana 09.04.2019. godine doneta je Presuda kojom je okrivljeni odgovoran za narušavanje javnog reda i mira dana 12.01.2018. godine.	
25	Ktn 917/19 Osnovno javno tužilaštvo u Subotici	Krivični postupak		JP "Subotica- trans" Subotica		Saobraćajni udes dana 29.09.2019. godine, autobus reg. oznaka SU 129-VO, vozač Nikolić Jelica.	Naredba od 25.10.2019. godine radi vršenja saobraćajno- tehničkog veštačenja.
26	1-253-00108/19 Prekršajni sud u Subotici	Prekršajni postupak		Boro Radulović iz Subotice		izvršen prekršaj (član 9. stav 1. Vređanje, Zakon o javnom redu i miru)	Poziv za okrivljenog radi saslušanje dana 29.01.2020. godine.
27	Kt. 866/19 Osnovno javno tužilaštvo u Subotici	Krivični postupak	JP "Subotica- trans" Subotica	Vuković Luka	0,00 dinara	Neovlašćeno korišćenje tuđeg vozila dana 26.07.2018. godine.	Oštećeni dao Izjavu dana 18.11.2019. godine, nije postavljen odštetni zahtev, oštećeni se pridružio krivičnom gonjenju osumnjičenog.

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	1.047	30.374
Softver i ostala prava	432	28	404
SVEGA	76.744	1.075	75.669

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. 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.

4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Pozicije nekretnina, postrojenja i oprema na dan 31.12.2019. sačinjavaju sledeće stavke:

u 000 din

OPIS	NABAVNA VREDNOST	ISPRAVKA VREDNOSTI	SADAŠNJA VREDNOST
Gradevinski objekti	268.238	11.110	257.128
Postrojenja i oprema	577.509	160.013	417.496
Biološka sredstva	1.725	474	1.251
Ostalo	317	-	317
SVEGA	847.789	171.597	676.192

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						
01.01.2019.	76.312	326.341	904.854	3.845	317	1.311.669
Povećanja	432	-	166.565	-	-	166.997

Ispravka greške prethodnog perioda	-	-58.103	-479.350	-2.120	-	-539.573
Rashodi	-	-	-14.560	-	-	-14.560
31.12.2019.	76.744	268.238	577.509	1.725	317	924.533
Ispravka vrednosti						
01.01.2019.	262	68.075	607.570	2.846	-	678.753
Amortizacija	813	4.040	63.020	173	-	68.046
Rashodi	-	-	-8.770	-	-	-8.770
Ispravka greške prethodnog perioda		-61.005	-501.807	-2.545	-	-565.357
31.12.2019.	1.075	11.110	160.013	474	-	172.672
Neto sadašnja vrednost	75.669	257.128	417.496	1.251	317	751.861

U toku 2019. godine preduzeće je kupilo i aktiviralo 10 autobusa (2 solo gradska i 8 prigradskih) u iznosu od 197.634 miliona dinara (sa pdv), koje je finansirano sredstvima osnivača u iznosu od 30 miliona dinara, sopstvenim sredstvima u iznosu od 20.586 miliona dinara i putem investicionog kredita od 147.048 miliona dinara.

U toku 2019. godine rashodovali smo 10 autobusa koji imali sadašnju vrednost od 5.576.000 dinara i knjiženi su na teret troškova.

Ispravka greške prethodnog perioda odnosi se na ispravke usled pogrešne evidencije izvršene procene iz 2017. godine.

4.3. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu

2018. godine uplaćen je avans u iznosu od 15.683.000 dinara sa PDV za jedan međumesečni autobus dobavljaču AD Ikarbus čija je isporuka ugovorena u 2019. godini. U toku 2019. godine dobijeno je Rešenje o stečajnom postupku nad dužnikom AD Ikarbus. U Rešenju je potvrđeno usvajanje izmenjenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije stečajnog dužnika AD Ikarbus i smatra se novim ugovorom za izmirenje potraživanja koja su u njemu navedena, prema kome će JP Subotica-trans realizovati svoje potraživanje konverzijom duga u kapital. UPPR je usvojen, ali odluka još nije postala pravnosnažna.

4.4. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2019.g. je sledeća

u 000 din.

OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezervni delovi	24.040	24.406
Ispravka vrednosti rez.delova	-289	
Materijal	6.153	3.382

Ispravka vrednosti materijala	-19	
Gorivo	11.545	10.337
Stari i osveženi delovi na skladištu	4.565	3.917
Alat i sitan inventar	343	105
Auto gume	507	306
Službena odela I HTZ oprema	292	253
Ispravka vrednosti	-2	
SVEGA	47.135	42.755

Većinu zaliha u Preduzeću čine rezervni delovi, oko 50%, ostali materijal 13%, gorivo 25%. Ostalo čine osveženi delovi, alat i sitan inventar i auto gume (12%).

U 2019. godini izvršili smo razdvajanje evidencije rezervnih delova i ostalog materijala. 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 satoji od procenjene 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.

Preduzeće je vršilo procenu zaliha osnovnog materijala i rezervnih delova kod kojih nije bilo obrta u periodu dužem od godinu dana, odnosno utvrdilo da li je došlo do oštećenja, delimičnog ili do potpunog zastarenja ili je došlo do pada njihove vrednosti testiranjem na neto ostvarivu vrednost su skladu sa MRS 2- Zalihe. Efekti procene su u iznosu od 310.101 knjiženi na teret troškova perioda.

4.5 Plaćeni avansi

Struktura plaćenih avansa na dan 31.12.2019.

OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Plaćeni avansi u zemlji	1.419	281
Plaćeni avansi u inostr.	439	194
Plaćeni avansi u inostr.- Depozit	-	179
SVEGA	1.858	654

Najveći deo plaćenih avansa u zemlji se odnosi na isplatu goriva. Ostatak plaćenih avansa u zemlji i inostranstvu se odnosi na uplate vezane za turističke aranžmane u kojima se naša turistička agencija javlja kao subagent a čija će realizacija biti u narednoj godini.

4.6. Kratkoročna potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2019.

u 000 din

OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
POTRAŽIVANJA OD KUPACA	56.222	33.585
Potraživanje od kupaca u zemlji	55.158	31.882
Ispravka potr. od kupaca	-346	-496
Sporna potr. od kupaca	1.078	1.931
Potraživanje od kupaca u inostranstvu	332	268
POTRAŽIVANJA OD RADNIKA	1.715	1.694
Akontacije za službena putovanja	135	130
Depozit	456	435
Obuka vozača	364	324
Registracija vozila	760	779
Ostala potraživanja od radnika	-	26
POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE	3.578	7.689
Više plaćen porez na dobit	2.844	5.156
Više plaćen PDV	-	2.006
Naknade zarada koje se refund.	603	527
Više plaćene naknade	131	
OSTALA POTRAŽIVANJA	633	25
Potr.po osnovu naknade štete	633	25
SVEGA	62.148	42.993

Kupcima je poslato ukupno 144 kom IOS obrazaca sa stanjem na dan 31.10.2019. godine, od toga nam je vraćeno 94 kom. Kupcima od kojih na 31.10.2019. godine nismo imali potraživanja nismo slali IOS.

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

POPISNA LISTA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI NA DAN 31.12.2019.							
ŠIFRA KOMITENTA	NAZIV KOMITENTA	IZNOS	POSLATIOS	USAGLAŠENOST	PRIMLJENIOS	USAGLAŠENOST	VREDNOST USAGL.
000003	OŠ VUK KARADŽIĆ	93,324.00	DA				
000004	AGROHIM & KEMOIMPEX DOO	34,528.00	DA	DA			
000018	ŠC SA DOMOM UČENIKA DOSITEJ OB	220,558.00	DA	DA			220,558.00
000040	GRADSKA BIBLIOTEKA	18,018.00	DA	DA			18,018.00
000057	OŠ VLADIMIR NAZOR	54,912.00	DA				
000063	OŠ KIZUR IŠTVAN	333,600.00	DA				
000067	OŠ JOVAN JOVANOVIĆ ZMAJ	253,161.00	DA	DA			253,161.00
000073	OŠ MIROSLAV ANTIĆ	535,819.00	DA	DA			535,819.00
000076	OŠ ŽARKO ZRENJANIN	446,740.00	DA	DA			446,740.00
000079	ČISTOĆA I ZELENILO	7,000.00	DA	DA			7,000.00
000085	OŠ SEČENJI IŠTVAN	649,534.00	DA	DA			649,534.00
000092	OŠ BOSA MILIĆEVIĆ	18,304.00	DA	DA			18,304.00
000102	NAŠA RADOST	320,274.00	DA	DA			320,274.00
000117	OPŠTINA KANJIŽA	1,606,574.00	DA	DA			1,606,574.00
000146	CRVENI KRST SUBOTICA	3,588.00	DA	DA			3,588.00
000160	OŠ MAJŠANSKI PUT	207,178.00	DA	DA			207,178.00
000162	OŠ SONJA MARINKOVIĆ	35,854.00	DA	DA			35,854.00
000163	OŠ PETEFI ŠANDOR	534,808.00	DA				
000164	OŠ ĐURO SALAJ	189,350.00	DA	DA			189,350.00
000165	VOJPUT	0.00			DA	DA	
000166	OŠ MATIJA GUBEC	222,432.00	DA	DA			222,432.00
000167	OŠ IVAN GORAN KOVAČIĆ	98,069.00	DA	DA			98,069.00
000168	OŠ IVAN MILUTINOVIĆ	190,294.00	DA				

000176	SPARTAK MUŠKI KOŠARKAŠKI KLUB	548,205.00	DA				
000178	VODOVOD I KANALIZACIJA	17,836.00	DA	OSPOREN	DA	OSPOREN	
000179	OŠ JOVAN MIKIĆ	56,056.00	DA	DA			56,056.00
000185	DOM ZDRAVLJA	9,600.00	DA	DA	DA	DA	9,600.00
000187	MUP SUBOTICA	199,494.00	DA	DA			199,494.00
000193	ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVLJE SUBOTI	17,404.97	DA	DA			17,404.97
000211	OSNOVNI SUD	80,158.00	DA				
000229	OŠ MATKO VUKOVIĆ	60,996.00	DA	DA			60,996.00
000230	OŠ HUNJADI JANOŠ	176,420.00	DA	DA			176,420.00
000241	OŠ 10 OKTOBAR SUBOTICA	265,443.00	DA	DA			265,443.00
000242	PRIVREDNI SUD U SUBOTICI	5,148.00	DA				
000247	SUBOTIČKA TOPLANA JKP	0.00			DA	DA	
000249	GIMNAZIJA SVETOZAR MARKOVIĆ	587,581.00	DA	DA			587,581.00
000251	POLITEHNIČKA ŠKOLA	2,068,373.00	DA	DA			2,068,373.00
000255	HEMIJSKO TEHNOLOŠKA ŠKOLA	712,969.00	DA	DA			712,969.00
000260	TEHNIČKA ŠKOLA-IVAN SARIĆ	1,293,863.00	DA	DA			1,293,863.00
000261	JOVAN MIKIĆ SPARTAK HOKEJ KLUB	95,000.00	DA				
000268	NARODNO POZORIŠTE	33,670.00	DA	DA			33,670.00
000274	MUZIČKA ŠKOLA	78,769.00	DA	DA			78,769.00
000290	SREDNJA MEDICINSKA ŠKOLA	449,863.00	DA				
000291	DDOR NOVI SAD ado	15,704.00	DA				
000298	GERONTOLOŠKI CENTAR	2,068,801.45	DA	DA			2,068,801.45
000307	CENTAR ZA SOCIJALNI RAD	75,218.00	DA	DA			75,218.00
000311	JP PALIĆ LUDAŠ	6,500.00	DA	DA			6,500.00
000336	OŠ PIONIR	34,572.00	DA	DA			34,572.00
000339	CAPRIOLO DOO	210,000.00	DA	DA			210,000.00
000340	ZOOLOŠKI VRT PALIĆ	478,566.00	DA				
000371	DELTA MC DOO	3,400.00	DA				
000378	CRAFT MARKETING DOO	47,914.89	DA	DA			47,914.89

000383	FK BAČKA	341,460.00	DA				
000396	ESŠ BOSA MILIĆEVIĆ	568,529.00	DA				
000413	SPARTAK ŽENSKI ODBOJ.KLUB	294,735.00	DA				
000447	GRAD SUBOTICA	7,996,839.73	DA	DA			7,996,839.73
000515	KANIS TRANSPORTNO USLUŽ.PREDUZ	57,513.07	DA				
000548	OŠ SVETI SAVA	438,862.00	DA	DA			438,862.00
000549	OPŠTINSKA ORGAN.INVALIDA RADA	0.00	DA	DA			0.00
000558	STUDENTSKI CENTAR	61,724.00	DA	DA			61,724.00
000581	MZ PALIĆ	2,574.00	DA				
000605	KMR VISION	28,336.04	DA	DA			28,336.04
000658	PORESKA UPRAVA MINIST.FINANSIJ	131,235.00	DA	DA			131,235.00
000668	NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOŠLJAV	9,854.00	DA	DA			9,854.00
000695	ELITTE PALIĆ D.O.O	30,704.00	DA	DA			30,704.00
000708	SZR TISA KAJDOMČAJ BRAHIM	12,396.41	DA				
000731	SP AD LASTA BEOGRAD	682,088.85	DA				
000732	SEVERTRANS A.D.	200,614.94	DA	DA	DA	DA	200,614.94
000733	NIŠEKSPRES NIŠ AKCIONARSKO	854,158.60	DA	DA			854,158.60
000734	AUTOPREVOZ KIKINDA JP	69,640.72	DA	DA			69,640.72
000736	SEVERTRANS DOO SENTA	61,743.85	DA	DA			61,743.85
000761	BAS BEOGRAD	987,982.03	DA	DA	DA	DA	987,982.03
000776	ALTA PAY GROUP DOO	15,491.31	DA	DA	DA	OSPORAVAMO	
000797	KRYOGAS DOO	3,400.00	DA	DA			3,400.00
000804	JGSP NOVI SAD	568,081.37	DA	DA			568,081.37
000814	ENKA PUTNIČKI DOO	86,310.04	DA	DA			
000824	AVENIJA PUTOVANJA DOO	46,100.00	DA				
000851	DEČIJE POZORIŠTE	24,600.00	DA	DA			24,600.00
000865	OKRUŽNI ZATVOR U SUBOTICI	5,160.00	DA	DA	DA	DA	5,160.00
000878	GRADITELJ JKP	4,385.16	DA	DA			4,385.16
000881	SINDIKALNA ORGANIZACIJA GRADSK	111,127.96	DA				

000889	SRBIJA VOZ AD	3,114,744.87	DA	DA			
000904	SP LASTA AD BEOGRAD	35,111.51	DA	DA			
000949	ROTARY KLUB	4,500.00	DA				
000950	AUTOPREVOZ A.D ČAČAK	33,683.07	DA	DA			
000971	DOM UCENIKA SREDNJIH SKOLA SUBOTICA	0.00			DA	DA	
000986	SPARTAK ŽENSKI KOŠARKAŠKI KLUB	113,085.00	DA				
000999	REGIONALNI CENTAR SOMBOR MUP	64,911.00	DA	DA			64,911.00
001009	BEČEJPREVOZ DOO ZA PREV.PUTN.	605,290.67	DA				
001019	AUTO KODEKS	108,298.13	DA	DA			108,298.13
001046	AMSS CENTAR ZA MOTORNA VOZILA	78,164.16	DA	DA	DA	DA	78,164.16
001123	PAULINUM BISKUPIJSKA KLAS.GIMN	107,985.00	DA	DA			107,985.00
001143	ECO-RECYCLING D.O.O.	25,740.00	DA	DA	DA		25,740.00
001221	PARKING JKP	15,000.00	DA	DA	DA	DA	15,000.00
001293	INSTITUT ZA ZASTITU NA RADU	9,040.00			DA	DA	9,040.00
001313	OSNOVNO JAVNO TUŽILAŠTVO	7,280.00	DA	DA			7,280.00
001315	BENKOTOURS 92 N.PAZAR	234,335.38	DA	DA			234,335.38
001340	UČITELJ.FAKUL.NA MAĐ.NAS.JEZIK	122,000.00	DA	DA			122,000.00
001380	VIŠE JAVNO TUŽILAŠTVO	7,280.00	DA	DA			7,280.00
001383	JADRANEKSPRES DOO	36,708.41	DA	DA			36,708.41
001429	EBERHARDT DOO	10,189.90	DA	DA			10,189.90
001449	SPARTAK MUSKI ODBOJKASKI KLUB	233,940.00	DA	DA			233,940.00
001460	ŽELEZNICKI PLANINSKI KLUB	12,000.00	DA				
001463	SPARTAK VOJ-PUT RUKOMETNI KLUB	138,180.00	DA				
001473	MOLPREVOZ	15,631.00	DA	DA			15,631.00
001475	MINIS.TRGOV.TUR.I TELEKOMUNIKA	1,000.00	DA				
001575	FUDBALSKI KLUB SOLID	10,224.17	DA				
001584	SPARTAK ŽENSKI FUDBALSKI KLUB	628,099.00	DA				
001608	KOLEVKA DOM ZA DECU OMETENU U	183,432.00	DA	DA			183,432.00
001614	GIMNAZIJA DEŽE KOSTOLANJI	120,312.00	DA	DA			120,312.00

001680	SKALA GREN DOO	3,150.00	DA	DA			3,150.00
001684	MAŠINOREMONT DOO	5,000.00	DA	DA			5,000.00
001685	TITEL PREVOZ KULA	78,400.39	DA				
001846	TEHNOPAPIR DOO	7,610.00	DA				
001847	POZORIŠTE KOSTOLANJI DEŽE	10,556.00	DA				
001889	SUTRAVEL 024 DOO	4,500.00	DA				
001907	PANONIJBABUS DOO	161,889.27	DA	DA			161,889.27
001908	REGIONALNO DRUŠ.ZA RADN.SPORT	92,000.00	DA				
001946	JABLANICA-TRANS	1,068.58	DA	DA			1,068.58
001954	ECO FENIX B TEAM DOO	15,107.33	DA	DA			15,107.33
001962	INFO MEDIA GROUP DOO	29,632.80	DA				
001963	OLITOURS D.O.O	311,691.37	DA	DA			
001984	OSIG. JERINKIC GRUPA DOO	36,918.95	DA	DA			
001992	OPŠTA BOLNICA	28,920.00	DA				
002073	EURO LIN DOO	534.29	DA	DA			534.29
002076	BILLBOARD DOO	236,323.96	DA	DA			236,323.96
002133	CH-KOMERC	1,602.87	DA	DA			1,602.87
002140	NERNEX	8,548.63	DA				
002144	AUTOPREVOZNIK I RAD.ZA RAD SA	1,800.00	DA				
002201	LENS DOO	60,976.73	DA				
002263	GORDON DOO	372,500.00	DA	DA			372,500.00
002274	FK SPARTAK ZLATIBOR VODA	360,045.00	DA	DA			360,045.00
002311	SREDNJA ŠKOLA GLOBAL	29,594.00	DA				
002372	SAOBRAČAJ DOO	302,368.78	DA	DA			302,368.78
002383	OZ EKONOM	4,040.00	DA				
002385	GOMEX DOO	2,974.00	DA				
002402	TEROPLAN	21,894.63	DA				
002423	VETERANI BUDUĆNOST 2017	59,000.00	DA				
002483	AMD PLANTUM DOO	5,153.00	DA				

002528	MC POWER JOBS DOO	3,374.00	DA	DA			3,374.00
002549	KOALE PLUS	86.13	DA	DA			86.13
002567	POLJOPRIVREDNA ŠKOLA	40,000.00	DA	DA			40,000.00
002581	8 MART				DA	DA	
002596	ISKRA ABM DOO	600.00	DA				
002602	STUDIO MODERNA	13,270.00	DA	DA			13,270.00
002603	BRATNER OTPADNA PRIVREDA DOOO	0.00			DA	DA	0.00
002662	MASEL GROUP DOO	74,152.80	DA				
002692	SAM AGENCIJA	405,275.00	DA				
002977	UDRUŽENJE SRBA ARSENIJE ČARNOJ	30,000.00	DA				
002984	PLANINARSKI SAVEZ SRBIJE	19,000.00	DA	DA			19,000.00
002989	CREDI AGRICOLE				DA	DA	2,574.00
002994	STUDIO PRESENT DOO	132,000.00	DA				
SVEGA		38,514,815.17					27,231,560.94

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 radi nesmetanog obavljanja procesa rada.

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 2019. godine za obuku se prijavilo 10 osoba, dok u toku godine 4 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.

4.7. Kratkoročni finansijski plasmani

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2019.

	u 000 din.	
OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Kratkoročna pozajmica zaposlenima	3.042	2.934
Deo dugor.fin.plasmana koji dospeva do jedne godine	506	358
Depozit u banci	85.000	55.000
SVEGA	88.548	58.292

Kolektivnim Ugovorom Preduzeće je predvidelo mogućnost isplate pozajmice zaposlenima za nabavku zimnice, ogreva ili udžbenika beskamatom obustavom 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 2020. godine.

4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Struktura gotovine i gotovinskih ekvivalenata na dan 31.12.2019.

	u 000 din.	
OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
U DOMAĆOJ VALUTI	21.367	28.443
Žiro-račun	20.793	28.096
Blagajna	574	347
U STRANOJ VALUTI	155	94
Žiro-račun	141	56
Blagajna	14	38
UKUPNA GOTOVINA	21.522	28.537

4.9. Aktivna vremenska razgraničenja

Struktura aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2019.

OPIS	Unapred plaćeni troškovi	
	31.12.2019.	31.12.2018.
UNAPRED PLAĆENI TROŠKOVI OSIGURANJA		
Osiguranje imovine	6.781	5.687
Osiguranje putnika	558	530
Osiguranje radnika	155	181
Osiguranje-odgovornost iz delatnosti	3	25
Osiguranje prtljaga	321	325
Ostala AVR	150	168
SVEGA:	7.968	6.916

Unapred plaćeni troškovi osiguranja obuhvataju troškove osiguranja imovine, kasko osiguranja, putnika, radnika po polisama na godinu dana, a u poslovnim knjigama na troškovima ukalkulisan je samo deo koji se odnosi na 2019. godinu.

Unapred obračunati prihodi

OPIS	u 000 din	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Poslati zahtevi za subvencije	16.435	-
Poslati zahtevi za refakciju akcize naftnih derivata	9.894	-
SVEGA:	26.329	-

Unapred obračunati prihodi obuhvataju ukalkulisane prihode od subvencija i refakcija akcize naftnih derivata na osnovu poslatih zahteva sa izvesnošću realizacije u 2020. godine.

4.10. Rezervisanja za otpremnine

U skladu sa MRS 19 Preduzeće je u 2019. godini izvršio aktuarski obračun kako bi se utvrdila sadašnja vrednost akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine i jubilarne nagrade. Aktuarski obračun je izvršio ovlašćeni aktuar Brako Pavlović PR „Pavlović i konsultanti“. Posle sprovedenog knjiženja rezervisanja za otpremnine saldo na KT 404 iznosi 13.166 miliona dinara, rezervisanja za jubilarne nagrade na KT 4041 iznosi 19.472 miliona dinara.

Овлашћени актуар Бранко Павловић

J.P. SUBOTICA TRANS		
SUBOTICA		
Prijeno	07.02.2020	
Org. jed.	Broj	Prilog
04/3	3022/3	

1

ЈП „Суботица-транс“, Суботица

Примена одредби Међународног рачуноводственог стандарда 19 - Накнаде запосленима на дан 31.12.2019. 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:

- отпремина при одласку у пензију и
- јубиларних награда.

А) ЕЛЕМЕНТИ ОБРАЧУНА И АКТУАРСКЕ ПРЕТПОСТАВКЕ:

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

Уроша Мартиновића 31/5
11070 Београд
160-100012243-61 Banca Intesa



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

Параметри:

Ред. број	Претпоставке коришћене у обрачуну	2019. 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	3,5% 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%
4	Стопа раста зараде	Просечан раст зарада запослених у Србији 5%	
5	Годишња флукуација запослених	11%	10%
6	Износ отпремнине при одласку у пензију у моменту резервисања	Трострука просечна зарада запослених у Србији за новембар 2019. године (77.879 РСД), трострука просечна зарада код Послодавца (73.846,91 РСД) или трострука просечна зарада запосленог, у зависности шта је повољније за запосленог.	Трострука просечна зарада запослених у Србији за новембар 2018. 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.
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 19.939. 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.

Уроша Мартиновића 31/5
11070 Београд
160-100012243-61 Banca Intesa



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

Б) ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

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

13.165.910,27 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	12.450.457,19	13.968.619,75
2.	Стопа раста зараде	13.851.236,45	12.560.478,39
3.	Годишња флукуација запослених	12.332.551,68	14.097.400,60

В) ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ – ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ

Резервација за јубиларне награде на дан обрачуна за запослене износи:

19.471.642,41 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	18.387.168,37	20.674.982,06
2.	Стопа раста зараде	20.645.097,44	18.392.123,69
3.	Годишња флукуација запослених	18.207.246,87	20.866.846,92

Уроша Мартиновића 31/5
11070 Београд
160-100012243-61 Banca Intesa



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

Г) РЕКАПИТУЛАЦИЈА

Укупне обавезе по основу Међународног рачуноводственог стандарда 19 износе:

(РСД)

Дугорочна резервисања за накнаде запосленима: – отпремнине при одласку у пензију	13.165.910,27
Дугорочна резервисања за накнаде запосленима: – јубиларне награде	19.471.642,41
УКУПНО	32.637.552,68

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)	13.193.063,94
2.	Трошак/(приход) текуће услуге рада	282.260,40
3.	Трошкови/(приходи) прошлих услуга	0,00
4.	Трошкови камате	527.722,56
5.	Актуарски (добитак)/губитак	527.841,24
6.	Износ укидања резервације у току текуће године раније формираног резервисања на крају претходне године	1.364.977,87
7.	Износ обавезе за резервисање за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	13.165.910,27
8.	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. претходне године	12.638.069,03
9.	Износ стварно исплаћених отпремнине при одласку у пензију током текуће године	1.675.497,41
10.	Повећање/(смањење)обавезе за резервисање у периоду	1.337.824,20

Dobitak

390.593,54

- 527.841,24 = 809.982,96

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.

Уроша Мартиновића 31/5
11070 Београд
160-100012243-61 Banca Intesa



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

Јубиларне награде

1.	Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан 31.12. претходне године (почетно стање)	17.670.905,36
2.	Трошак/(приход) текуће услуге рада	1.311.682,11
3.	Трошкови/(приходи) прошлих услуга	0,00
4.	Трошкови камате	706.836,21
5.	Актуарски (добитак)/губитак	1.040.142,03
6.	Износ укидања резервације у току текуће године раније формираног резервисања на крају претходне године	1.257.923,30
7.	Износ обавезе за резервисање за јубиларне награде на дан обрачуна текуће године	19.471.642,41
8.	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан 31.12. претходне године	18.431.500,38
9.	Износ стварно исплаћених јубиларних награда током текуће године	2.594.294,38
10.	Повећање/(смањење)обавезе за резервисање у периоду	3.058.660,35

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

Током 2019. године сте исплатили 1.675.497,41 РСД за отпремнине и тај износ скинули са конта 404.

Књижење на 31.12.2019. (РСД)

404	Корекција за укидање резервације у односу на исплаћене отпремнине	310.519,54
678	Приход од укидања резервација	310.519,54

331	Актуарски губици	527.841,24
404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених	527.841,24

Уроша Мартиновића 31/5
11070 Београд
160-100012243-61 Banca Intesa



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

545		Накнаде и друге бенефиције запослених	809.982,96	
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		809.982,96

Јубиларне награде

Током 2019. године сте исплатили 2.594.294,38 РСД за јубиларне награде и тај износ скинули са конта 404.

Књижење на 31.12.2019.

	404	Корекција за укидање резервације у односу на исплату јубиларних награда		1.336.371,08
	678	Приход од укидања резервација		1.336.371,08

545		Накнаде и друге бенефиције запослених	3.058.660,35	
	404	Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених		3.058.660,35

Е) ПРИЛОГ

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

У Београду,
3.2.2020. године

овлашћени актуар
Бранко Павловић
Овлашћење НБС Г. бр. 4186


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

Уроша Мартиновића 31/5
11070 Београд
160-100012243-61 Banca Intesa



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

4.11. Dugoročni krediti od banaka u zemlji

Preduzeće je 19.08.2019. godine sa Komercijalnom bankom a.d. Beograd sklopilo Ugovor o investicionom kreditu za finansiranje kupovine 10 novih autobusa za javni gradski i prigradski saobraćaj. Iznos kredita je 147.048.472 dinara, rok vraćanja 84 meseca sa grejs periodom od 6 meseci.

Na dan 31.12.2019. godine deo kredita, koji dospeva do godinu dana, proknjižen je na konto kratkoročnog kredita u iznosu od 11.318.000 dinara.

4.12. Kratkoročne obaveze

Struktura kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2019.

u 000 din.

	31.12.2019.	31.12.2018.
PRIMLJENI AVANSI I DOBAVLJAČI	28.684	24.408
Primljeni avansi	361	279
Dobavljači u zemlji	27.695	23.602
Dobavljači u inostranstvu	628	527
OBAVEZE ZA ZARADE, POREZE I DOPRINOSE	28.521	27.088
Obaveze za zarade, naknade zarada	14.915	12.339
Obaveze za poreze, doprinose, obustave	12.573	13.216
Obaveze za umanjenje zarada Ministarstvu Finansija	1.033	1.533
OBAVEZE ZA PDV	85	-
SVEGA	57.290	51.496

Dobavljačima poslato ukupno 125 kom IOS obrazaca sa stanjem na dan 31.10.2019. godine, od toga nam je vraćeno 84 kom. Dobavljačima prema kojima na 31.10.2019. godine nismo imali obaveze nismo slali IOS.

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

POPISNA LISTA OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI NA DAN 31.12.2019.

ŠIFRA KOMITENTA	NAZIV KOMITENTA	IZNOS	POSLAT IOS	USAGLAŠENOST	PRIMLJEN IOS	USAGLAŠENOST	VREDNOST USAGL.
		-					-
000011	VICONT VEKTOR DOO	1,565,170.80	DA	DA			1,565,170.80
000030	VISA-PROM DOO	-21,768.48	DA	DA	DA	DA	-21,768.48
000043	TMB KOMERC DOO	-263,790.48	DA	DA	DA	DA	-263,790.48
000055	PNEUMO-LOGIC DOO	-851,490.24	DA	DA	DA	DA	-851,490.24
000061	MKD DOO	-214,320.00	DA	DA	DA	DA	-214,320.00
000069	JP POŠTA SRBIJE	10,305.00	DA	DA	DA	DA	10,305.00
000079	ČISTOĆA I ZELENILLO	-133,792.15	DA	DA	DA	DA	-133,792.15
000091	PNEUTECH DOO	-274,291.20	DA	DA	DA	DA	-274,291.20
000098	EURO PETROL DOO	-23,799.89	DA	DA	DA	DA	-23,799.89
000122	EURO STEEL CENTER	14,860.40	DA	DA	DA	DA	14,860.40
000125	GRBA VIJAK KD	-2,250.00	DA	DA	DA	DA	
000143	WURTH DOO	-962.75	DA	DA			-962.75
000150	SRBIJATRANSPORT A.D.	-112,130.82	DA	DA	DA	DA	-112,130.82
		-					-
000154	STEVČEVIĆ CO	1,508,703.36	DA	DA			1,508,703.36
000162	OŠ SONJA MARINKOVIĆ	-10,080.00	DA	DA	DA	DA	-10,080.00
000170	V PRODUCTION DOO	110,000.00	DA	DA			110,000.00
000178	VODOVOD I KANALIZACIJA	-61,686.45	DA	DA	DA	DA	-61,686.45
000185	DOM ZDRAVLJA	-64,000.00	DA	DA	DA	DA	-64,000.00
000190	AMSS AGENCIJA PD	-18,602.00	DA	DA			-18,602.00
000196	AKS EXPRESS KURIR DOO	-4,200.00	DA	DA			-4,200.00
000197	ŠIFRA 24 DOO	-62,592.00	DA	DA			-62,592.00

000225	BIROMARKET 024 DOO	-249,450.00	DA	DA			-249,450.00
000231	CITRONIX DOO	-6,528.00	DA	DA			-6,528.00
000233	YU-PD EXPRESS DOO	-2,448.00	DA	DA			-2,448.00
000240	ILIJA BURIN BOSCH SERVIS	-225,091.20	DA	DA			-225,091.20
000247	SUBOTIČKA TOPLANA JKP	-440,256.91	DA	DA	DA	DA	-440,256.91
000257	NORDSOFT DOO	-72,000.00	DA	DA	DA	DA	-72,000.00
000304	ANGROTEX DOO	0.02	DA	DA			
000335	JAVNA SKLADIŠTA AD	-3,600.00	DA	DA	DA	DA	-3,600.00
000407	MEDISON TEXTIL DOO	-113,134.56	DA	DA			-113,134.56
000447	GRAD SUBOTICA	-2,465.44	DA	DA	DA	DA	-2,465.44
000567	SWISS TRADE NISSENS DOO	-531,600.00	DA	DA	DA	DA	-531,600.00
000649	AKE DJANTAR	-490.00	DA	DA	DA	DA	-490.00
000695	ELITTE PALIĆ D.O.O	-250.00	DA	DA			-250.00
		-					-
000731	SP AD LASTA BEOGRAD	1,488,748.73	DA	DA	DA	DA	1,488,748.73
000732	SEVERTRANS A.D.	-112,366.10	DA	DA			-112,366.10
		-					-
000733	NIŠEKSPRES NIŠ AKCIONARSKO	3,864,498.28	DA	DA	DA	DA	3,864,498.28
000734	AUTOPREVOZ KIKINDA JP	-115,659.84	DA	DA	DA	DA	-115,659.84
000736	SEVERTRANS DOO SENTA	-116,848.48	DA	DA			-116,848.48
000761	BAS BEOGRAD	-50,107.70	DA	DA	DA	DA	-50,107.70
000779	INSTITUT ZA BEZBEDNOST I PREVE	-49,020.00	DA	DA	DA	DA	-49,020.00
000804	JGSP NOVI SAD	-205,308.98	DA	DA	DA	DA	-205,308.98
000878	GRADITELJ JKP	-6,189.15	DA	DA	DA	DA	-6,189.15
000904	SP LASTA AD BEOGRAD	-84,340.81	DA	DA			-84,340.81
000944	EURO UNA	-307,728.00	DA	DA	DA	DA	-307,728.00
000950	AUTOPREVOZ A.D ČAČAK	-88,918.83	DA	DA			-88,918.83
		-					-
000959	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE ADO	2,306,724.06	DA	DA			2,306,724.06

001019	AUTO KODEKS	-488,973.72	DA	DA	DA	DA	-488,973.72
001046	AMSS CENTAR ZA MOTORNA VOZILA	-5,482.00	DA	DA	DA	DA	-5,482.00
001082	PUTEVI SRBIJE JP	-70,290.00	DA	DA			-70,290.00
001149	AGENCIJA ZA BEZBEDNOST SAOBRĆA	25,000.00	DA	DA			25,000.00
001259	ALARM SYSTEM DOO	-10,320.00	DA	DA	DA	DA	-10,320.00
001266	GUMI TEHNIKA BARNA SZR	-6,000.00	DA	DA			-6,000.00
001286	DEWACO DOO	-738,062.40	DA	da	DA	DA	-738,062.40
001315	BENKOTOURS 92 N.PAZAR	-371,078.08	DA	DA			-371,078.08
001429	EBERHARDT DOO	-10,250.00	DA	DA			-10,250.00
001442	LA FANTANA DOO	-16,500.56	DA	DA	DA	DA	-16,500.56
001455	PRIVREDNA KOMORA SRBIJE	4,440.00	DA	DA			4,440.00
001466	BUSLOGIC DOO	-177,664.32	DA	DA	DA	DA	-177,664.32
001473	MOLPREVOZ	-11,505.60	DA	DA	DA	DA	-11,505.60
		-					-
001660	VLANIX DOO	1,223,403.60	DA	DA	DA	DA	1,223,403.60
001668	WEST TRUCK d.o.o.	-0.40	DA	DA	DA	NE	3780.4
001680	SKALA GREN DOO	-9,185.32	DA	DA			-9,185.32
001715	JP EMISIONA TEHNIKA I VEZE	0.00	DA	DA			0.00
001842	VOJVOĐANSKA BANKA	-72,530.71	DA	DA			-72,530.71
001963	OLITOURS D.O.O	-452,388.04	DA	DA			
001945	WINWIN SHOP DOO	1,790.00	DA	DA			1,790.00
001991	VITOROG PROMET	17,446.00	DA	DA			17,446.00
001992	OPŠTA BOLNICA	-4,320.00	DA	DA	DA	DA	-4,320.00
		-					-
002006	EPS BEOGRAD J.P.	1,042,714.51	DA	DA	DA	DA	1,042,714.51
002117	SION GARD	-755,266.22	DA	DA			-755,266.22
002258	JAVNI IZVRŠITELJ BOJAN TOVARIŠ	9,836.16	DA	DA			9,836.16
002300	KNEZ PETROL DOO ZEMUN	617,876.78	DA	DA	DA	DA	617,876.78
002372	SAOBRAČAJ DOO	-655,592.17	DA	DA	DA	DA	-655,592.17

002373	AGROMARKET	-483,678.96	DA	DA	DA	DA	-483,678.96
002402	TEROPLAN	-1,195.67	DA	DA	DA	DA	-1,195.67
002445	MARBEL STIL DOO	3,923.20	DA	DA			3,923.20
002582	SLODES doo	-83,520.00	DA	DA	DA	DA	-83,520.00
002725	BOJAN DOO	-201,140.28	DA	DA			-201,140.28
002739	AUTOBUS DOO	-89,748.00	DA	DA			-89,748.00
002980	VITA ASISTENT DOO	48,388.20	DA	DA			48,388.20
002982	EXIT LTD DOO	4,620.00	DA	DA			
002990	KASTEL UGOSTITELJSKO TURISTIČK	4,500.00	DA	DA			4,500.00
002992	WINWIN RETAIL DOO	-1,790.00	DA	DA	DA	DA	-1,790.00

4.13. Pasivna vremenska razgraničenja

Struktura pasivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2019.

Subvencije

u 000 din.

OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Subvencije za el.sistem naplate	-	-
Subvencije za autobuse	122.503	102.956
Ostala PVR	2.504	1.751
SVEGA	125.007	1104.707

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 2019. godini je 30.000.000,00 dinara a namenjen je za finansiranje kupovine 10 novih autobusa. U 2019. godini amortizacija tih autobusa iznosila je 2.529.341,28 dinara, knjiženje smo sproveli na kontima 495/640.

Iznos subvencija u 2018. godini je iznosio 23.750.000,00 dinara. Od toga je isplaćen deo iznosa za prigradski midi autobus od 8.066.780,00 dinara. U 2019. godini amortizacija tog autobusa iznosila je 729.732,51 dinara, knjiženje smo sproveli na kontima 495/640

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 2019. godini amortizacija tog autobusa iznosila je 1.853.501,66 dinara, knjiženje smo sproveli na kontima 495/640.

Za kupovinu 4 autobusa (1 međumetni, 3 solo 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 2019. godini amortizacija tih autobusa iznosi 2.361.918,30 dinara, knjiženje smo sproveli na kontima 495/640.

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 2019. godini za te autobuse iznosi 2.979.887,13 dinara, knjiženje smo sproveli na isti način (495/640).

Obračunati prihodi budućeg perioda

u 000 din.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obračunati prihodi bud.perioda	2.715	5.886

Kao obračunati prihodi budućeg perioda knjiženi su nam prihodi od prodaje mesečnih karata izvršene u decembru 2019. godine za januar 2020. godine.

4.14. Odložene poreske obaveze

u 000 din.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Odložene poreske obaveze	22.842	20.858

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremne razlike između knjigovodstvene vrednosti i poreske osnovice nekog sredstva. Knjigovodstvena vrednost osnovnih sredstava na dan 31.12.2019. godine iznosi 706.970.072,95 dinara, poreska osnovica stalnih sredstava koja podležu računovodstvenoj i poreskoj amortizaciji iznosi 532.689.555,21 dinara. Razlika između njih je 174.280.517,74 dinara. Ova razlika se množi sa poreskom stopom od 15% što iznosi 26.142.077,66 dinara. Sa druge strane, na osnovu predviđene dobiti u budućem periodu, priznali smo odložena poreska sredstva u iznosu od 3,3 miliona dinara

Knjig.vr.os. na dan 31.12.2019	706.970.072,95
Poreska osn.stal.sredstava	<u>532.689.555,21</u>
Razlika	174.280.517,74
Poreska stopa 15%	26.142.077,66
Odložene poreske obaveze	26.142.077,66
Odložena por.sredstva	<u>3.300.000,00</u>
Odložene poreske obaveze nakon prebijanja	22.842.077,66
PS kto 498000	24.703.182,52
Razlika za knjiženje	1.861.104,86

4.15. Osnovni i ostali kapital

u 000 din.

OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Državni kapital	271.746	267.632
Ostali kapital	1.933	1.933
Revalorizacione rezerve	310.594	317.383
Aktuarski gubici	2.301	1.774
Neraspoređena dobit	55.991	30.475
SVEGA	637.963	615.649

4.16. Vanbilansna aktiva i pasiva

u 000 din

OPIS	31.12.2019	31.12.2018.
Pumpna stanica	31.421	31.421
Poslovni prostor- Teslino naselje	836	837
Data jemstva	47.276	-
SVEGA	79.533	32.258

Odlukom Grada Subotice od 28.02.2019. godine, Preduzeće stiče pravo korišćenja novoizgrađene pumpne stanice. U toku 2018. godine Preduzeće je na mestu stare izgradilo novu pumpnu stanicu, obzirom da je stara dotrajala i više nije zadovoljavala ekološke standarde. 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 je 2018. godine doneo je odluku o brisanju poslovnog prostora-Teslino naselje iz evidencije nepokretnosti.

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

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.

5. Napomene uz Bilans uspeha

5.1. Prihodi

Prihodi od prodaje

u 000 din.

OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Prodaja mesečnih i pojedinačnih karata u zemlji	567.978	562.032
Prodaja karata u inostranstvu	5.098	5.191
Prihod Turističke Agencije	68.839	57.809
Prihod Autobuske Stanice	22.977	20.620
Prihod Remonta	3.015	2.816
Prihod od reklama	783	621
SVEGA	668.690	649.089

Prihodi od aktiviranja sopstvenog učinka		u 000 din.
OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od aktiviranja sopstvenog učinka – reparirani delovi	7.708	-
Prihodi od aktiviranja sopstvenog učinka – prevoz zaposlenih	17.664	-
SVEGA:	25.372	-

Za korisne delove koji se popravljaju u Preduzeću, u poslovnim knjigama iskazuju se prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe, koji se priznaju kada nastane porast budućih ekonomskih koristi koji se odnosi na povećanje imovine i može pouzdano da se odmeri u skladu sa paragrafom 20. MRS 18 – Prihodi.

Članom 88. Kolektivnog ugovora Preduzeća zaposleni ima pravo na naknadu troškova za dolazak na rad i povratak sa rada u vidu povlašćene karte za prevoz koju može da koristi na svim registrovanim linijama u gradskom, prigradskom i međumjesnom prevozu kod poslodavca. Po tom osnovu u poslovnim knjigama priznaju se prihodi kao i troškovi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe.

Prihodi od subvencija		u 000 din
OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Subvencije za pokrivanje troškova poslovanja	104.808	85.370
Subvencije za el.sistem naplate	-	2.865
Subvencije za kupovinu autobusa	8.751	6.820
Refakcija akciza na naftne derivate	18.494	16.689
SVEGA	132.053	111.744

Finansijski prihodi		u 000 din.
OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od zateznih kamata	185	-
Prihodi od kamata - banka	1.861	1.821
Prihodi od kamata-pozajmica za adaptaciju	17	-
Pozitivne kursne razlike	9	22
SVEGA	2.072	1.843

Ostali prihodi**u 000 din**

OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Prihodi od zakupnina	958	1.389
Naplaćene kazne, štete	1.662	1.978
Prodaja otpadnog materijala	1.149	725
Naplaćena otpisana potraživanja	159	2.868
Prihod od zaprimljenih starih delova	3.544	-
Ostali prihodi	3.319	676
SVEGA	10.791	10.975

5.2. Rashodi**Troškovi materijala i energije****u 000 din.**

	31.12.2019.	31.12.2018.
Osnovni materijal	14.571	14.164
Rezervni delovi	35.447	33.049
Stari i reparirani delovi	10.558	-
Kancelarijski materijal	929	1.228
Troškovi auto-guma	4.663	4.394
Troškovi sitnog inv., HTZ opreme, službene odeće	2.256	2.174
Gorivo	232.176	238.173
Ostala energija	7.651	7.291
SVEGA	308.251	300.473

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi**u 000 din.**

	31.12.2019.	31.12.2018.
Zarada i naknada zarada - bruto	257.544	223.740
Porezi, doprinosi na teret poslodavca	48.570	43.569
Naknada po ugovoru u delu	516	335
Naknada po ug. o privr. i povr. poslovima	397	1.498
Naknada čl. nadzornog odbora	1.623	1.623
Dnevnice i ostali troškovi službenog puta	4.870	5.781

Solidarna pomoć	14.266	14.496
Ostali lični rashodi i naknade	1.350	4.053
Naknada prevoza zaposlenih	18.728	-
Umanjenje zarade	11.267	-
SVEGA	359.131	296.638

Ostali poslovni rashodi

	u 000 din.	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Transport i obezbeđenje	5.517	4.303
Telekomunikacija	4.319	4.180
Troškovi održavanja	10.280	8.441
Troškovi zakupnine	102	107
Reklama	650	646
Provizija od prodatih karata	1.436	806
Putarina, parking, peronizacija	5.474	5.990
Zaštita na radu	886	738
Troškovi turističkih aranžmana	7.711	9.423
Ostale proizvodne usluge	217	218
Amortizacija	68.046	72.806
Troškovi rezervisanja otpremnine i jub.nagrada	5.515	-
Troškovi neproizvodnih usluga	21.921	15.240
Reprezentacija	283	279
Troškovi osiguranja	13.331	12.585
Platni promet i bankarske usluge	1.683	1.498
Troškovi članarina	1.205	1.190
Naknade, takse, porezi	13.087	10.969
Ostali nemat. troškovi	386	505
Finansijski rashodi	773	260
SVEGA	162.821	150.184

Ostali rashodi

	u 000 din.	
OPIS	31.12.2019.	31.12.2018.
Neotpisana vrednost rashodovanja	5.790	4.495
Manjak materijala	116	159
Obezvredenje i otpis potraživanja	598	68
Sportski izdaci	711	719
Humanitarna aktivnost	150	150
Rashod iz ranijih godina	12	32
Ostali rashodi	233	20.155
Obezvredenje zaliha materijala	310	-
SVEGA	7.920	25.778

5.3. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (SI Gl RS 25/2001...84/2004,99/2010,20/2014,142/2014, 91/2015-autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017, 95/2018 i 86/2019)

		u 000 din.
		2020.
1.	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	855
2.	PORESKA OSNOVICA IZ PORESKOG BILANSA	23.007
3.	POREZ NA DOBIT	3.451
4.	UMANJENJE 33%	1.139
5.	POREZ NA DOBIT	2.312
6.	ODLOŽENI PORESKI PRIHOD	1.861
7.	NETO DOBITAK(1-5-6)	404

U 2019. godini J.P. Subotica-trans u Bilansu Uspeha ima ostvarenu dobit pre oporezivanja u iznosu od 855.000,00 dinara. U Poreskom Bilansu poreska osnovica iznosi 23.007.000 dinara. Poreska stopa je 15%, a pošto imamo pravo na umanjenje obračunatog poreza na osnovu ulaganja u osnovna sredstva, iznos obračunatog poreza je 2.312.000 dinara. U korist odloženog poreskog prihoda treba da se proknjiži iznos od 1.861.000 dinara, što povećava neto dobit u Bilansu uspeha, na dan 31.12.2019. J.P. Subotica-trans ostvaruje neto dobit u iznosu od 404.000 dinara.

6. Događaji nakon datuma bilansa

Procena rukovodstva o posledicama pandemije Covid-19 na poslovanje i preduzete mere za umanjeње posledice

Uvođenjem vanrednog stanja u zemlji autobuskim prevoznicima je, obzirom na definisane mere smanjenja obima javnog linijskog prevoza, znatno smanjen rad i nije postojala mogućnost redovnog sticanja tekućeg prihoda.

Prvobitno je predviđena, radi sprečavanja pogoršanja epidemiološke situacije i širenja bolesti, obustava međumesnog prevoza putnika, koja se proširila na obustavu kompletnog linijskog prevoza.

Nakon toga uspostavljen je, počev od 25.03.2020.godine, posebno organizovan prevoz putnika u gradskom i prigradskom saobraćaju na teritoriji Grada Subotice u smanjenom obimu, isključivo u cilju prevoza zaposlenih koji nisu u mogućnosti da rade od kuće i kojima je poslodavac izdao potvrde da je njihov dolazak na mesto rada neophodan, kao i prevoz bez naknade putnicima koji imaju prioritet (angažovano medicinsko i nemedicinsko osoblje).

Autobuska stanica je prestala sa radom 21.03.2020.godine do ukidanja vanrednog stanja, kao i Turistička agencija (još početkom marta 2020.g) i time će ostati bez planiranog prihoda.

Nakon ukidanja vanrednog stanja, postepeno se uvodio prevoz u skladu sa preporukama nadležnog Zavoda za javno zdravlje Subotica i preporukama za javni prevoz Instituta za javno zdravlje Srbije.

Nezakonit rad, nelegalan i divlji prevoz putnika putničkim i kombi vozilima je značajan problem koji je postojao i pre mera vanrednog stanja i zabrane delatnosti javnog prevoza putnika na period od 50 dana, a koji je eskalirao u poslednjih mesec dana. Zbog sive ekonomije je značajno smanjen broj putnika a time je smanjen i prihod prevoznika koji je u proteklom mesecu (maju) bio niži od direktnih troškova poslovanja, čime je dodatno ugrožena ekonomska održivost delatnosti. Problemi u ekonomskom poslovanju prevoznika i nedostatak putnika ima značajan uticaj na održivo poslovanje autobuskih stanica.

Obzirom da je osnovna delatnost Preduzeća prevoz putnika u gradskom i prigradskom saobraćaju a među ostale značajne delatnosti spada prevoz u međumesnom i međunarodnom saobraćaju kao i delatnost turističke agencije, posledice pandemije izazvane Covidom 19, se ogledaju u značajnom padu prihoda čiji se efekti na poslovanje preduzeća manifestuju u budućem periodu. Smanjeni su troškovi nabavke goriva, rezervnih delova i ostale energije. Troškovi nabavke osnovnog materijala su povećani zbog povećane nabavke opreme lične i uzajamne zaštite i sredstava za dezinfekciju.

Zbog smanjenog obima poslovanja preduzeće je bilo primorano da omogući zaposlenima korišćenje prinudnog plaćenog odsustva (nije bilo otpuštanja zaposlenih) i na taj način smanji potrebna sredstva za zarade u odnosu na planirana.

Deo planiranih prihoda od turizma će se nadoknaditi realizacijom aranžmana u periodu od juna do oktobra meseca umesto u planiranim terminima. Akcenat je na aranžmane u zemlji umesto planiranih u inostranstvu.

Izgubljen prihod od prodaje pojedinačnih, mesečnih đačkih i radničkih karata nije moguće nadoknaditi kroz redovno poslovanje.

Analiza ekonomskog okruženja posle pandemije utvrdila je da su najveće posledice na poslovanje pretrpela preduzeća koja se bave uslužnom delatnošću, između ostalog prevozom putnika i turizmom.

U ovakvim poslovnim i ekonomskim okolnostima evidentna je i negativna kampanja protiv autobusnog prevoza kao mogućeg uzročnika zaraze koja za posledicu ima prazne autobuse. Kao javno preduzeće i JP "Subotica-trans" će biti obuhvaćeno programom državne pomoći, tako da je pomoć lokalne samouprave izvesna.

Subotica, 09.06.2020.

Direktor preduzeća
Aleksandar Aleksić, dip.oec

