

БР. 19/124
25.01.2024. ГОД.
НИШ

Образац I.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2023. године*

Група рачуна, рачун	ЛЕЗ И ПИ ЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Презгодина година	Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година	01.01.-31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
50	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	2.076.130	2.459.876	2.459.876	2.237.617	91%
600, 602 и 604	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	
601, 603 и 605	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	1003					
61	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ НА ИНОСТРАНМ ТРЖИШТУ	1004					
610, 612 и 614	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	2.051.235	2.446.876	2.446.876	2.229.697	91%
611, 613 и 615	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	1006	2.051.235	2.446.876	2.446.876	2.229.697	91%
62	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА НА ИНОСТРАНМ ТРЖИШТУ	1007					
630	ПРИХОДИ ОД АКТИВНОСТИ УЧИНАКА И РОБЕ	1008					
631	ПОЗИТИВНЕ ВРЕДНОСТИ ЗАБИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009					
64 и 65	СМАЊЕНЕ ВРЕДНОСТИ ЗАБИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
68, осим 683, 685 и 686	ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	9.682	13.000	13.000	7.920	61%
50	В. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1012	5.233	2.460.430	2.460.430	2.237.957	91%
51	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1013	2.069.465	2.460.430	2.460.430	2.237.957	91%
52	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1014					
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1015	7.611	11.700	11.700	8.426	72%
521	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАПЛАЊЕ ЗАРАДА	1016	155.468	191.890	191.890	167.488	87%
522 осим 520 и 521	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАПЛАЊЕ	1017	123.396	152.665	152.665	133.481	87%
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1018	19.804	24.655	24.655	20.116	82%
58, осим 583, 585 и 586	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1019	12.268	14.570	14.570	13.891	95%
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1020	4.921	4.900	4.900	6.611	135%
54, осим 540	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1021	1.132				
55	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1.866.693	2.222.700	2.222.700	2.018.510	91%
660 и 661	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11.502	3.000	3.000	15.500	517%
662	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22.138	26.240	26.240	21.422	82%
663 и 664	ПОЗИТИВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	6.685				
665 и 669	ПОЗИТИВНИ ДОБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		554	554	340	61%
560 и 561	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1.924	2.500	2.500	4.227	169%
562	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
563 и 564	ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.924	2.500	2.500	4.227	169%
	ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛР	1030					
	ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
560 и 561	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	11	101	101	108	107%
562	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
563 и 564	РАСХОДИ ОД КАМАТА	1034	10	100	100	108	108%
	НЕГАТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛР	1035	1	1	1		0%

565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	1036	1,923	2,399	2,399	4,119	172%
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038					
683, 685 и 686	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039					
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	3,411	500	500	300	60%
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	82	1,000	1,000	601	60%
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,900	2,000	2,000	545	27%
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	2,078,166	2,463,376	2,463,376	2,242,443	91%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	2,074,787	2,463,031	2,463,031	2,238,910	91%
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	3,379	345	345	3,535	1025%
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046					
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047					
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	738	200	200		0%
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2,641	145	145	3,535	2438%
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	Г. ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1051	3,225			3,341	
722, ут. сц. 19	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722, пот. сц. 19	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	959				
723	T. ИСПЛАЊЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОЈАВЦА	1054					
	Б. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	375	145	145	194	134%
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умњена (разводљива) зарада по акцији	1062					

Овлашћено лице



* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године*

Образац Ia.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2023. Текућа година	31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	16.247	12.000	12.000	9.780	82%
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0	
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005					
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	16.247	12.000	12.000	9.780	82%
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010					
023	2. Постројења и опрема	0011	16.186	12.000	12.000	9.719	81%
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	61			61	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014					
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019					
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027					
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА ЧИЖА

Бр. 19174
25.08.24 год.
НИШ

288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	6 470	6 500	6 500	6 470	100%
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	322.918	381.800	381.800	355.276	93%
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1.564	900	900	1.452	161%
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	812	800	800	782	98%
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034					
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	752	100	100	670	670%
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	30.709	195.000	195.000	125.805	65%
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10.560	20.000	20.000	14.970	75%
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	20.149	175.000	175.000	110.835	63%
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	44.070	43.100	43.100	27.746	64%
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	44.009	43.000	43.000	27.137	63%
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		50	50		0%
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	61	50	50	609	1218%
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		30.300	30.300	10.000	33%
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051					
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		30.300	30.300	10.000	33%
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	90.111	30.000	30.000	77.080	257%
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАВЉЕЊА	0058	156.464	82.500	82.500	113.193	137%
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	345.635	400.300	400.300	371.526	93%
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	175.068	250.000	250.000	160.373	64%
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	73.016	73.008	73.008	89.239	122%
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	48.734	49.109	49.109	48.887	100%
31	II. УТВИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					

32	IV РЕЗЕРВЕ	0405	23.754	23.754	23.754	23.754	100%
330 и потрајани салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406					
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	528	145	145	16.598	11447%
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	153			16.404	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	375	145	145	194	134%
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0	
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	35.855	33.800	33.800	30.655	91%
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	35.855	33.800	33.800	30.655	91%
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16.555	15.800	15.800	30.655	194%
400	2. Резервисања за грешке у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	19.300	18.000	18.000		0%
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0	0	0	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424					
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430					
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	236.764	293.492	293.492	251.632	86%
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437					

423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.657	100	100	270	270%
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	3.765	165.338	165.338	103.331	62%
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	3.765	165.338	165.338	103.331	62%
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446					
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448					
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	16.478	28.350	28.350	18.178	64%
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	16.031	24.000	24.000	16.496	69%
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	442	4.000	4.000	1.298	32%
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	5	350	350	384	110%
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	211.864	99.704	99.704	129.853	130%
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) > 0 = 0402 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 -	0455					
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	345.635	400.300	400.300	371.526	93%
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	175.068	250.000	250.000	160.373	64%

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године*

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01.- 31.12.2023. Текућа година	01.01-31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
				План	Реализација	
1	2			3	4	8
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)						
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.294.180	2.497.220	2.497.220	2.505.732	100%
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.204	2.500	2.500	4.254	170%
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	13.883	15.000	15.000	11.146	74%
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)						
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.080.319	2.306.283	2.306.283	2.300.460	100%
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	161.915	195.000	195.000	171.488	88%
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.517	2.500	2.500	2.096	84%
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	3.185	4.500	4.500	3.415	76%
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	48.439	45.000	45.000	25.834	57%
8. Остали одливи из пословних активности	3014	886			545	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)						
	3015	13.006			17.294	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)						
	3016		38.563	38.563		0%
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)						
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020	30.000				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)						
1. Куповина акција и удела	3024	344	13.000	13.000	30.173	232%
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	344	13.000	13.000	173	1%
3. Остали финансијски пласмани	3026				30.000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)						
	3027	29.656				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)						
	3028		13.000	13.000	30.173	232%
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)						
1. Увећање основног капитала	3030		221	221		0%
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)						
	3037	152	222	222	152	68%

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША
Бр. 191/24
25.01.2024 год.
НИШ

1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045	152	222	222	152	68%
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	152	1	1	152	15200%
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.339.267	2.514.941	2.514.941	2.521.132	100%
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.296.757	2.566.505	2.566.505	2.534.163	99%
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	42.510				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		51.564	51.564	13.031	25%
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	47.601	81.564	81.564	90.111	110%
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	90.111	30.000	30.000	77.080	257%

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

Бр. 19124
25.01.2024 год.
НИШ

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Образац 2

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година	01.01-31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	88.995.448	107.678.664	107.678.664	96.032.708	89%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	123.396.375	152.664.346	152.664.346	133.480.916	87%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	143.200.530	177.319.638	177.319.638	153.596.549	87%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	109	122	122	107	88%
4.1.	- на неодређено време	99	112	112	98	88%
4.2.	- на одређено време	10	10	10	9	90%
5	Накнаде по уговору о делу	132.813	270.000	270.000	148.148	55%
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	2	2	3	150%
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	663.268	900.000	900.000	937.810	104%
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	3	3	3	4	133%
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима управног одбора					
16	Број чланова управног одбора					
17	Накнаде члановима надзорног одбора	1.498.457	1.500.000	1.500.000	1.481.481	99%
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	100%
19	Превоз запослених на посао и са посла	3.119.314	3.800.000	3.800.000	3.832.288	101%
20	Дневнице на службеном путу	141.381	270.000	270.000	97.085	36%
21	Накнаде трошкова на службеном путу	213.241	250.000	250.000	69.647	28%
22	Отпремнина за одлазак у пензију	915.114	850.000	850.000	796.101	94%
23	Број прималаца	2	2	2	2	100%
24	Јубиларне награде	482.997	570.000	570.000	839.794	147%
25	Број прималаца	7	6	6	8	133%
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	5.948.299	6.880.000	6.880.000	6.704.740	97%
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	446.661	500.000	500.000	442.200	88%
30	Трошкови стручног усавршавања запослених		200.000	200.000	88.530	44%

-156.606.606 -193.117.748 -193.117.748 -168.866.885 #VALUE!

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

156.762.074 193.309.638 193.309.638 169.034.373 #VALUE!

** Број запослених последњег дана извештајног периода

155.468 191.890 191.890 167.488

*** Позиције од 5 до 30 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

МП

Овлашћено лице

Бр. 191/24

Образац 3 25.01.2026 год.
НИШ

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 30.09.2023. године*	101			8					
	Одлив кадрова									
1.	Споразумни престанак радног односа									
2.	Престанак уговора на одређено време због повећаног обима посла				1					
3.	Истек уговора о делу									
4.	Одлазак у старосну пензију	1								
5.	Отказ уговора о раду на неодређено време од стране послодавца	2								
	Пријем									
1.	Заснивање радног односа на неодређено време ради попуњавања упражњених радних места									
2.	ангажовање лица по уговору о делу									
3.	Заснивање радног односа на одређено време због повећаног обима посла				2					
4.										
...	Укупно									
	Стање на дан 31.12.2023. године**	98	41	57	9	4	5			

*последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



Овлашћено лице: [Signature]

Бр. 191/24
25.01.2024 год.
НИШ

Образац 4

Распон планираних и исплаћених зарада у периоду 01.01. до 31.12.2023*

у динарима

		План		Реализација	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	79.415	57.600	71.995	52.639
	Највиша појединачна зарада	179.080	125.535	182.352	130.000
	Просечна зарада	101.907	71.437	99.355	71.218
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	185.449	130.000	170.289	121.543
	Највиша појединачна зарада	192.582	135.000	189.485	135.000
	Просечна зарада	187.233	131.250	182.255	129.236

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



М.П.

Овлашћено лице:

Бр. 191/24
25.01.2024 год.
НИШ

Образац 5

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План за 20__ . годину (текућа година)							Износ неутрошених средстава из ранијих година
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
УКУПНО:							

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

у динарима

Реализација за период 01.01 - 30.09.2023. године*							
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година
			1	2	3	4 (2-3)	
Намена					0	0	
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
УКУПНО:				0	0	0	

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

Бр. 191/24
25.01.2024 год.
НИШ

Образац 6

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ


у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2022. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година	01.01 - 31.12.2023. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023*)
					План	Реализација	
1.	Спонзорство						
2.	Донације	500.000	487.248	500.000	500.000	474.217	95%
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	940.000	635.767	940.000	940.000	532.932	57%
6.	Реклама и пропаганда	5.400.000	5.310.393	5.400.000	5.400.000	5.335.714	99%
7.	Остало						

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ
1									
2						3.217			
3						50.000			
4						50.000			
5						25.000			
6						36.000			
7						30.000			
8						30.000			
9						50.000			
10						50.000			
11						50.000			
12						50.000			
13						50.000			
14									
15									
16									
17						474.217			

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља



Овлашћено лице: 

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Образац 7.

Добитак

ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начини покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2018.	07.06.2019.	1234/19	29.10.2019.	06-1019/2019-19-02	губитак	10.063.626			100%	10.063.626	нето губитак покривен на терет резерви ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш
2019.	26.06.2020.	1937/20	14.10.2020.	06-869/2020-15-02	добитак	2.679.916	5%	133.996	95%	2.545.921	добит распоређена за повећање основног капитала ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш
2020.	11.06.2021.	1791/21	20.10.2021.	06-980/2021-26-02	добитак	1.250.591	5%	62.530	95%	1.188.062	добит распоређена за повећање основног капитала ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш
2021.	14.06.2022.	1559/22	15.11.2022.	06-982/2022-13-02	добитак	305.876	50%	152.938	50%	152.938	добит распоређена за повећање основног капитала ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш
2022.	23.06.2023.	1753/23	17.10.2023.	1516-22/2023-03	добитак	374.887	50%	187.443	50%	187.443	добит распоређена за повећање основног капитала ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША
Бр. 191/24
25.01.2024 год.
НИШ

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
2022.	187.443	04.12.2023.	1516-22/2023-03	добит из претходне године
	187.443			= Укупно
2021.	152.938	23.11.2022.	06-982/2022-13-02	добит из претходне године
				= Укупно
2020.	62.530	02.11.2021.	06-980/2021-26-02	добит из претходне године
	62.530			= Укупно
2019.	133.996	22.10.2020.	06-869/2020-15-02	добит из претходне године
	133.996			= Укупно
2018.	0		06-1019/2019-19-02	губитак из претходне године
	0			= Укупно



Овлашћено лице

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоређене добити...

Бр. 191/24
25.01.2024 год.
НИШ

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на __. __. 20__ године* у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на __. __. 20__ године* у динарима	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чекања	Период чекања (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину									
													у динарима				Камата	Камата	Камата	Камата		
													Главница први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата први квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал		
Домћи кредитор																						
Укупно домаћи кредитор																						
Страни кредитор																						
Укупно страни кредитор																						
					Укупно кредитно задужење																	
					од чега за ликвидности																	
					од чега за пројекте																	

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Овлашћено лице: 



ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Бр. 191/24
25.01.2024 год.
НИШ

СТАБЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2022. (претходна година)	068	текући рачун	Банка Интеса	3.423.149,35	3.423.149,35
	068	текући рачун	Банка Интеса-наменски	0,00	0,00
	068	текући рачун	Униредит банка	21.350.931,93	21.350.931,93
	068	текући рачун	Халк банка	606.707,01	606.707,01
	068	текући рачун	Поштанска штедионица	34.709.732,77	34.709.732,77
	068	текући рачун	Управа за трезор	8.570,00	8.570,00
	068	благајна		12.070,00	12.070,00
		Укупно у динарима			60.111.161,06
31.03.2023.	068	текући рачун	Банка Интеса	11.289.584,14	11.289.584,14
	068	текући рачун	Банка Интеса-наменски	229.631,43	229.631,43
	068	текући рачун	Униредит банка	15.149.562,35	15.149.562,35
	068	текући рачун	Халк банка		
	068	текући рачун	Поштанска штедионица	81.405.032,14	81.405.032,14
	068	текући рачун	Управа за трезор	6.870,00	6.870,00
	068	благајна		3.370.894,20	3.370.894,20
	068				
		Укупно у динарима			111.451.574,26
	068	текући рачун	Банка Интеса	4.904.390,19	4.904.390,19
	068	текући рачун	Банка Интеса-наменски	205.284,10	205.284,10
	068	текући рачун	Униредит банка	1.891.907,33	1.891.907,33
	068	текући рачун	Халк банка		

30.06.2023.	068	текући рачун	Поштанска штедионица	44.346.585,53	44.346.585,53	
	068	текући рачун	Управа за трезор	7.185,14	7.185,14	
	068	текући рачун	ОТП банка	40.111.314,40	40.111.314,40	
	068	благајна		2.795.958,41	2.795.958,41	
	Укупно у динарима				94.262.625,10	94.262.625,10
30.09.2023.	068	текући рачун	Банка Интеса	6.094.621,73	6.094.621,73	
	068	текући рачун	Банка Интеса-наменски	119.233,20	119.233,20	
	068	текући рачун	Уникредит банка	1.067.145,97	1.067.145,97	
	068	текући рачун	Халк банка			
	068	текући рачун	Поштанска штедионица	14.835.748,78	14.835.748,78	
	068	текући рачун	Управа за трезор	48.832,08	48.832,08	
	068	текући рачун	ОТП банка			
	068	благајна		2.101.743,93	2.101.743,93	
	Укупно у динарима				24.267.325,69	24.267.325,69
	31.12.2023.	068	текући рачун	Банка Интеса	5.064,38	5.064,38
068		текући рачун	Банка Интеса-наменски			
068		текући рачун	Уникредит банка	837.465,19	837.465,19	
068		текући рачун	Халк банка			
068		текући рачун	Поштанска штедионица	46.093.000,63	46.093.000,63	
068		текући рачун	Управа за трезор	6.864,00	6.864,00	
068		текући рачун	ОТП банка	30.135.850,20	30.135.850,20	
068						
068						
Укупно у динарима				77.078.244,40	77.078.244,40	



Овлашћено лице:

[Handwritten signature]

Бр. 191/24
25.01.2024 ГОД.
НИШ

Извештај о инвестицијама

у динарима

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022*	Структура финансирања	План 2023** година							
							План 01.01-31.03.	Реализација 01.01-31.03.	План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.	План 01.01-30.09.	Реализација 01.01-30.09.	План 01.01-31.12.	Реализација 01.01-31.12.
1.						Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства	8.300.000,00		8.300.000,00		8.300.000,00		8.300.000,00	
						Тотал	8.300.000,00		8.300.000,00		8.300.000,00		8.300.000,00	
2.						Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства								
						Тотал								
3.						Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства								
						Тотал								
4.						Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства								
						Тотал								
..						Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства								
						Тотал								
Укупно инвестиције							8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	0,00	8.300.000,00	0,00

* Претходна година

** Година за коју се извештај саставља



Овлашћено лице: *[Signature]*

ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Образлаг 11 КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИШАБр. 191/24
у динарима 25.01 2024 год.
НИШ

ПОТРАЖИВАЊА за 2023. годину*

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	168.673.187	191.931.993	234.397.008	124.168.135
од 3 месеца до 12 месеци	1.937.889	1.858.095	1.782.430	1.637.200
дуже од 12 месеци	18.943.256	19.643.557	19.914.548	11.967.057
УКУПНО:	189.554.332	213.433.645	256.093.986	137.772.392

* година за коју се извештај саставља

ОБАВЕЗЕ за 2023. годину*

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023	на дан 30.06.2023	на дан 30.09.2023	на дан 31.12.2023
до 3 месеца	222.032.534	236.694.915	245.596.780	251.368.893
од 3 месеца до 12 месеци				
дуже од 12 месеци				
УКУПНО:	222.032.534	236.694.915	245.596.780	251.368.893

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2023*	35	3.453.090	8	338.025.907

* година за коју се извештај саставља

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Предузеће које је од 2018. године обављало делатност јавног превоза путника на једном од пакета линија у Нишу, је у тој години поднело тужбу против ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (даље: Дирекција) због наведеног дуга по основу непризнавања дела извршеног транспортног рада тужиоца у периоду од јануара до децембра 2018. године. После прве првостепене пресуде у корист Дирекције, након спроведеног поновљеног поступка по Решењу Привредног апелационог суда, донета је нова првостепена пресуда у корист тужиоца Ђурдић доо Београд. Дуг по основу непризнатог транспортног рада тужиоца за период од јануара до децембра 2018. године Привредни суд у Нишу 3П1548/2020. Поступак је правосајно решен одбијањем жалбе туженом и потврђивањем Пресуде Привредног суда у Нишу. Уложена је ревизија на Пресуду Привредног апелационог суда 7 7 Пж.2449/22 од 27.07.2023. године.	139.850.581,18
Исти тужилац је у 2019. години поднео још једну тужбу против Дирекције ради поништаја одлуке о једностраном раскиду уговора о јавно-приватном партнерству и накнаде штете. Дирекција је у складу са уговорним одредбама, једнострано раскинула уговор закључен 2015. године са тужиоцем, пошто у периоду дужем од месец дана, на једној од најфреквентнијих линија са великим бројем путника, тужилац није одржао више од 15% уговорених поласака, чиме је озбиљно угрозио уредно обављање ове врло значајне комуналне делатности. Поступак пред Привредним судом у Нишу је у току. Дана 2.11.2023. године закључена је главна расправа, али је одлуком суда поново отворена чека се позив за наредно рочиште.	197.268.525,75

* Непходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве

М.П.

Овлашћено лице:

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ
ГРАДА НИША

Образац 12

Бр. 19124
25.01.2024 год.
НИШ

ЈКП ДИРЕКЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРЕВОЗ ГРАДА НИША НИШ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

Ниш, 25.01.2024. год.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш

Седиште: Ниш, Генерала Милојка Лешјанина 8

Претежна делатност: 49.31 – Градски и приградски копнени превоз путника

Матични број: 20736674

ПИБ: 107073107

Надлежно министарство:

Град Ниш, Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове

Делатности јавног предузећа су:

49.31 – Градски и приградски копнени превоз путника – претежна делатност;

52.21 - Услугне делатности у копненом саобраћају

47.99 – Остала трговина на мало изван продавница, тезги и пијаца – продаја преко аутомата;

49.39 – Остали превоз путника у копненом саобраћају;

71.12 – Инжењерске делатности и техничко саветовање;

72.19 – Истраживање и развој у осталим природним и техничко – технолошким наукама;

73.11 – Делатност рекламних агенција и

73.12 – Медијско представљање

Годишњи програм пословања за 2023. годину број 2968/22 од 01.12.2022. године, на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша, Решењем број 06-1157/2022-26-02 од 28.12.2022. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Највећи део планираних активности ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш (у даљем тексту: Предузеће) за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године је реализован у релативно високом обиму. Најважнији физички показатељи пословања садржани су у доле наведеним подацима о:

- продатим месечним, полумесечним и појединачним картама;
- извршеним контролама путника и рада превозника и њиховог возног особља;
- одржавању редова вожње и
- финансирању јавног превоза путника.

Продаја месечних, полумесечних и појединачних карата

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године продало путницима укупно 248.617 месечних и 14.223 полумесечних карата. У истом периоду је у аутобусима превозника који обављају јавни превоз путника на територији града Ниша, продато укупно 6.441.314 појединачних карата.

Месец 2023. год.	Број продатих месечних карата
Јануар	19.482
Фебруар	23.348
Март	24.420
Април	22.941
Мај	23.242
Јун	20.858
Јул	16.658
Август	16.395
Септембар	18.632
Октобар	20.235
Новембар	21.229
Децембар	21.177
Укупно	248.617

Табела бр. 1: Преглед броја продатих месечних карата

Месец 2023. год.	Број продатих полумесечних карата
Јануар	3.500
Фебруар	679
Март	768
Април	862
Мај	976
Јун	959
Јул	1261
Август	2014
Септембар	881
Октобар	991
Новембар	797
Децембар	535
Укупно	14.223

Табела бр. 2: Преглед броја продатих полумесечних карата

Месец 2023. год.	Број продатих појединачних карата
Јануар	500.376
Фебруар	496.355
Март	579.436
Април	505.587
Мај	535.148
Јун	556.673
Јул	509.369
Август	549.732
Септембар	547.953

Октобар	585.995
Новембар	540.333
Децембар	534.357
Укупно	6.441.314

Табела бр. 3: Преглед броја продатих појединачних карата

Контроле путника и рада превозника и њиховог возног особља

Контроле путника и рада превозника и њиховог возног особља (возача и кондуктера) представљају једну од основних активности Предузећа, са циљем да сви путници који користе услуге јавног превоза имају исправне возне карте или легитимације за бесплатан превоз, а да превозници уредно и квалитетно обављају уговорени превоз путника.

У наредној табели је приказан број реализованих контрола у аутобусима превозника Ниш експрес д.о.о Ниш, Ласта а.д. Београд и Стрела д.о.о. Обреновац. Њихов број је сразмеран броју аутобуса којима обављају комуналну делатност градског и приградског превоза путника на територији града Ниша.

Месец 2023. год.	Број реализованих контрола			
	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
Јануар	6421	1490	373	8.284
Фебруар	6121	1548	390	8.059
Март	8273	1893	560	10.726
Април	5807	1387	351	7.545
Мај	5510	1270	356	7.136
Јун	5706	1153	324	7.183
Јул	5425	1123	353	6.901
Август	4840	1009	286	6.135
Септембар	5055	1071	289	6.415
Октобар	6512	1427	307	8.246
Нобембар	5718	1268	258	7.244
Децембар	5179	1054	280	6.513
Укупно	70.567	15.693	4.127	90.387

Табела бр. 4: Преглед броја реализованих контрола по превозницима

Уколико су непосредном контролом на терену утврђене одређене неправилности у раду превозника и њиховог возног особља, у складу са уговорима о јавно–приватном партнерству у области пружања услуга градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, вршено је умањивање прихода који је остварен јавним превозом путника.

Месец 2023. год.	Износи умањења прихода превозника у дин.			
	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
Јануар	10.000,00	100.000,00		110.000,00
Фебруар		130.000,00	10.000,00	140.000,00
Март	120.000,00	150.000,00		270.000,00
Април		140.000,00		140.000,00
Мај	50.000,00	140.000,00		190.000,00
Јун	10.000,00	140.000,00		150.000,00
Јул	40.000,00	170.000,00		210.000,00
Август		140.000,00		140.000,00
Септембар		110.000,00		110.000,00
Октобар				
Новембар				
Децембар	20.000,00			
Укупно	250.000,00	1.220.000,00	10.000,00	1.460.000,00

Табела бр. 5: Преглед умањења прихода превозника за утврђене неправилности у раду

Путницима затеченим у аутобусу без возне карте или исправе на основу које имају право на бесплатан или повлашћени превоз, контролори Предузећа издају доплатне карте које плаћају одмах у аутобусима или опомене за плаћање доплатних карата, које могу платити у року од 8 дана од пријема опомена.

Месец 2023.год.	Број издатих опомена	Број издатих доплатних карата
Јануар	617	50
Фебруар	693	34
Март	733	64
Април	472	34
Мај	422	41
Јун	557	54
Јул	417	43
Август	421	46
Септембар	492	48
Октобар	820	130
Новембар	617	61
Децембар	435	61
Укупно	6.696	666

Табела бр. 6: Преглед броја издатих доплатних карата и опомена за плаћање доплатних карата

Одржавање редова вожње

Једна од основних обавеза Предузећа је обезбеђивање редовног и квалитетног јавног превоза путника, у циљу задовољавања потреба корисника. Корисницима услуга јавног превоза путника је поред повољних цена, удобног и безбедног превоза, врло битно да превозници реализују сваки полазак аутобуса утврђен редовима вожње. Због тога се предузимају све мере како би се број неодржаних полазака свео на минимум.

У наредној табели је дат преглед броја планираних, а нереализованих полазака аутобуса по превозницима.

Месец 2023. год.	Број нереализованих полазака аутобуса			
	Ниш експрес Ниш	Ласта Београд	Стрела Обреновац	Укупно
Јануар	169	22	14	205
Фебруар	129	21	30	180
Март	168	29	12	209
Април	147	31	31	209
Мај	185	29	4	218
Јун	162	52	2	216
Јул	201	44	10	255
Август	208	21	9	238
Септембар	269	65	16	350
Октобар	236	29	12	277
Новембар	222	35	7	264
Децембар	198	86	8	292
Укупно	2.294	464	155	2.913

Табела бр. 7: Преглед броја нереализованих полазака аутобуса

Финансирање јавног превоза путника у Нишу

Финансирање јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша се врши из следећа два извора:

а) средствима оствареним продајом појединачних, месечних и полумесечних карата и

б) средствима која се месечно издвајају из буџета Града Ниша у висини разлике између укупне вредности извршених услуга превоза путника и укупног износа средстава обезбеђених продајом свих врста карата. Пошто је одређеним категоријама путника омогућио право на бесплатан јавни превоз, или на превоз по повлашћеним ценама, Град Ниш се, на основу уговора закљученог са Предузећем, обавезао да сноси сву напред наведену разлику.

У периоду од 01.01. до 31.12.2023. године извршене су услуге јавног превоза путника у укупној вредности од 2.336.058.282,16 динара, са укљученим порезом на додату вредност (ПДВ), по посебној стопи од 10%. Дана 17.08.2023. године примљена је Пресуда Привредног Апелационог суда 7 Пж 2449/22 од 27.07.2023. године, којом је

одбијена као неоснована жалба туженог ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш као и захтев туженог за накнаду трошкова другостепеног поступка и којом је потврђена пресуда Привредног суда у Нишу П 548/2020 од 18.11.2021.године. Наведеном Пресудом тужени ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша је на име накнаде за обављени превоз путника, на име главног дуга обавезано да тужиоцу Предузећу за трговину на велико и мало „Ћурдић“ д.о.о. Београд, исплати износ у износу од 90.600.232,49 динара са припадајућом законском затезном каматом у износу од 48.292.848,79 динара. Скупштина Града Ниша је након тога донела Одлуку о преузимању испуњења обавезе ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш по правноснажној пресуди Привредног суда у Нишу број ЗП 548/2020 од 18.11.2021.године. Уговором о преузимању испуњења бр. 2763/23 од 25.09.2023.године односно бр. 3393/2023-01 од 26.09.2023.године Град Ниш је из буџета Града Ниша уплатио ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш износ главног дуга са каматом дана 26.09.2023. године. Продајом појединачних, полумесечних и месечних карата путницима за период 01.01-31.12.2023.године су обезбеђена средства у укупном износу од 1.300.571.905,00 динара. Да би се измириле све обавезе према превозницима који су обављали делатност градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, из буџета Града Ниша ће за период 01.01-31.12.2023. године бити издвојено укупно 1.035.486.377,15 динара.

Месец 2023. год.	Укупна вредност извршених услуга јавног превоза путника са ПДВ-ом	Средства за плаћање извршених услуга превоза	
		Средства обезбеђена продајом карата	Средства која се издвајају из буџета Града Ниша
Јануар	175.314.451,03	105.192.195,00	70.122.256,03
Фебруар	167.323.680,85	110.056.200,00	57.267.480,85
Март	195.650.252,04	119.838.000,00	75.812.252,04
Април	169.111.383,11	110.297.030,00	58.814.353,10
Мај	188.350.185,67	113.711.550,00	74.638.635,67
Јун	180.916.182,24	110.399.770,00	70.516.412,24
Јул	168.820.143,51	95.895.345,00	72.924.798,51
Август	173.291.777,12	100.168.005,00	73.123.772,12
Уговор о преузимању испуњења-главни дуг	90.600.232,49		90.600.232,49
Уговор о преузимању испуњења-камата	48.292.848,79		48.292.848,79
Септембар	185.480.269,91	104.803.320,00	80.676.949,91
Октобар	194.655.173,03	111.809.435,00	82.845.738,03
Новембар	198.039.619,88	109.635.930,00	88.403.689,88
Децембар	200.212.082,49	108.765.125,00	91.446.957,49
Укупно	2.336.058.282,16	1.300.571.905,00	1.035.486.377,15

Табела бр. 8: Преглед вредности извршених услуга превоза путника и средстава за њихово плаћање

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године остварило пословне приходе у укупном износу од 2.237.617 хиљада динара, што је за 9% мање у односу на укупан износ планираних прихода.

Највеће учешће у тим приходима имају приходи од продаје производа и услуга, где првенствено спадају приходи од обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша и делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у том превозу. Са реализацијом у укупном износу од 2.229.697 хиљада динара, ови приходи су за 9% мањи од планираних прихода.

У периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године су остварени пословни расходи у укупном износу од 2.237.957 хиљада динара, што је такође за 9% мање у односу на укупан износ планираних расхода.

Трошкови производних услуга, у којима убедљиво највеће учешће имају трошкови јавног превоза путника по рачунима превозника, реализовани су у износу од 2.018.510 хиљада динара, што је за 9% мање од планираног износа ових трошкова.

Једна од најозбиљнијих последица ратних сукоба у Украјини, који трају већ више од годину дана, је изузетно висока инфлација у свим европским земљама, уз још већи раст цена свих енергената и уз предвиђања да ће то и даље трајати. Зато је програмом пословања за 2023. годину планирано повећање трошкова јавног превоза путника по рачунима превозника, а у складу са параметрима за промену уговорених цена превоза, утврђеним уговорима о јавно – приватном партнерству у обављању ове комуналне делатности, закљученим између превозника и Предузећа. Планирано повећање ових расхода, аутоматски је пратило и повећање планираних пословних прихода. Наиме, средства за измирење свих обавеза према превозницима за извршене услуге превоза путника, као што је у предњем делу овог извештаја већ наведено, Предузеће обезбеђује продајом месечних, полумесечних и појединачних карата, а недостајућа средства до пуног износа тих обавеза се издвајају из буџета Града Ниша. То је основни разлог за исказано смањење пословних прихода и расхода у овом периоду.

Највеће одступање реализованих у односу на планиране величине код пословних прихода је остварено на позицији осталих пословних прихода. Они су са реализацијом од 7.920 хиљада динара за 39% мањи у односу на планиране, уз напомену да је ову групу прихода унапред врло тешко планирати и да је њихово учешће у укупним пословним приходима Предузећа врло мало (само 0,3%).

На позицији трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода је исказано стање у износу од 167.488 хиљада динара, што је за 13% мање у односу на планирани износ.

Разлика између укупно остварених прихода и расхода представља добитак пре опорезивања, који је остварен у износу од 3.535 хиљада динара. После евидентирања пореског расхода периода, остварени нето добитак Предузећа износи 194 хиљаде динара.

Напомињемо да овако исказани резултати пословања у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити

књижени на крају пословне године, после доношења одлуке надзорног одбора о усвајању извештаја пописних комисија.

2. БИЛАНС СТАЊА

Са стањем на дан 31.12.2023. године, Предузеће располаже са сталном имовином у износу од 9.780 хиљаде динара, што је за 18% мање у односу на планирани износ. До овог одступања је дошло првенствено из разлога што планирана набавка уређаја за читавање возних исправа путника, чија укупна процењена вредност набавке износи 8.300 хиљаде динара, није реализована у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године.

Обртна имовина је у пословним књигама Предузећа исказана у износу од 355.276 хиљада динара, што је за 7% мање у односу на планирану вредност имовине.

На групи рачуна 20- Потраживања по основу продаје је исказано стање 125.805 хиљада динара, што је за 35% мање у односу на планирани износ. Овакво стање потраживања је, првенствено, резултат боље наплате свих, а посебно потраживања од Града Ниша.

На групи рачуна 24 – Готовина и готовински еквиваленти је исказано стање у износу од 77.080 хиљаде динара, што је за 157% више у односу на планирани износ.

На групи рачуна 28- краткорочна активна временска разграничења је био укалкулисан износ главног дуга без ПДВ-а по основу Пресуде према тужиоцу Предузећу за трговину на велико и мало „Ђурдић“ из тог разлога реализовани износи чине само 10% укупно планиране обавезе. Дана 17.08.2023.године Предузеће је примило Пресуду Привредног апелационог суда 7 ПЖ 2449/22 од 27.07.2023.године, којом је потврђена првостепена Пресуда Привредног суда у Нишу ЗП 548/2020 од 18.11.2021.године и којом је обавезано Предузеће да тужиоцу Предузећу за трговину на велико и мало „Ђурдић“ д.о.о. исплати износ на име главног дуга у износу од 90.600 хиљаде динара са припадајућом законском затезном каматом у износу од 48.293 хиљаде динара. На основу члана 8. Уговора о обављању комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша број 2221/14 од 22.10.2014.године закљученог између Града Ниша и Предузећа и чланом 9. став 2. тренутно важећег и применљивог Уговора о обављању комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, број 567/20 од 31.01.2020.године, Град Ниш је преузео обавезу да из буџета Града уплати недостајућа средства опредељена поменутом Пресудом. Износ главног дуга и камате је у складу са овим Утворима фактурисан Граду Нишу, из тог разлога је дошло до овако великог одступања.

На рачуну 340 – Нераспоређени добитак ранијих година је исказано стање 16.404 хиљаде динара, што није планирано Програмом пословања за 2023.годину, из разлога што Предузеће није очекивало овакав исход спора из горе поменуте Пресуде. Евидентирање промена које су резултат грешки из ранијих периода, након добијања Пресуде, а у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, се сматрају материјалном значајном грешком. Корекција материјално значајних грешака из ранијих периода се врши преко почетног стања имовине, обавеза и капитала за најранији период.

Ступањен на снагу Закона о електронском фактурисању, Систем електронских фактура у коме се генеришу и евидентирају све издате фактуре, не дозвољава никакву могућност за измену датума њиховог издавања. Систем аутоматски региструју сваку фактуру са датумом и временом њеног стварно издавања, док издавалац фактуре у

обавези да на свакој наведе и стварни датум промета добара и услуга. У случају промета добара се та два датума обично слажу, али је у случају фактурисања услуга јавног превоза путника у Нишу, то практично немогуће. У складу са уговорима о јавно – приватном партнерству закљученим између превозника и Предузећа, обрачун извршених услуга превоз се врши по истеку месеца за претходни месец. Усаглашавање обима и квалитета пружених услуга између уговорених партнера траје, по правилу, дуже од 10 дана. Тако су фактуре за извршене услуге у децембру месецу 2023.године, превозници издали у систему електронских фактура тек у јануару 2023.године (датум издавања фактуре), али на свим тим фактурама чија је укупна вредност 129.853 хиљаде динара, стоји да је датум промета услуга 31.12.2023.године, пошто се ради о услугама превоза путника пруженим у децембру 2023.године. У складу са рачуноводственим правилима, а у циљу правилног састављања финансијских извештаја и реланог исказивања пословног резултата, потраживања и обавеза, по овако издатим електронским фактурама се приходи и расходи исказују у 2023.години, у којој је извршен промет услуга, али се код потраживања и обавеза по истим тим фактурама врши такозвано временско разграничење између 2023.године у којој је настао промет и 2024.године у којој су издате фактуре. Дакле на дан 31.12.2023.године, по овим фактурама превозника су у пословним књигама Предузећа књижени трошкови извршених услуга превоза путника, али обавезе по тим фактурама нису књижене на рачунима добављача, већ на рачуну 490 – Унапред обрчунати трошкови. У јануару 2024.године, када су ове фактуре стварно издате, извршено је укидање разграничења, односно прекњижење обавеза са рачуна 490 на рачун 435 – Добављачи у земљи.

Из напред наведених разлога, у билансу стања је на дан 31.12.2023.године на рачуну 435 – Обавезе према добављачима у земљи, исказано стање у износу од 103.331 хиљада динара, што је за 38% мање у односу на планирани износ, али је зато на рачунима групе 49 (осим рачуна 489)- краткорочна пасивна временска разграничења износ од 129.853 хиљаде динара, што је 30% више у односу на планирани износ ових разграничења. Уз напомену да Предузеће све своје обавезе измирује у уговореним роковима.

На рачуну 481 – Обавезе по основу пореза на добитак, исказано је стање у износу од 384 хиљаде динара, што је 10% више у односу на планирано стање. Износ обавезе по основу пореза на добитак највећим делом зависи од резултата годишњег отписа потраживања и коначног резултата финансијског извештаја, који нису познати приликом израде програма пословања за 2023.године и зато је на овом рачуну исказано одступање између планираног и реализованог износа.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности су у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године реализовани у износу од 2.521.132 хиљаде динара, што је на нивоу планираних прилива. Одливи готовине из пословних активности су са остварењем од 2.503.838 хиљада динара, за 2% мањи у односу на планиране одливе.

Висине прилива и одлива готовине су у највећем делу планиране на основу планираних износа прихода и расхода од обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Ниша, па је образложење напред наведених одступања остварених у односу на планиране приливе и одливе готовине из пословних активности, истоветно са образложењем одступања планираних

и остварених пословних прихода и расхода које је дато у делу овог извештаја који се односи на биланс успеха.

У одливима готовине из активности инвестирања је планиран одлив 12.500 хиљада динара за куповину уређаја за читавање возних исправа путника и друге опреме, али је до краја 2023. године реализовано само 173 хиљаде динара.

У периоду од 01.01.2023 до 31.12.2023. године је остварен нето одлив готовине у износу од 13.031 хиљада динара.

Крајњи резултат токова готовине у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године је готовина на крају овог обрачунског периода, која је са исказаних 77.080 хиљаде динара, за 157% више у односу на планирани износ готовине, као резултат боље наплате потраживања.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године на име бруто зарада запослених са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог (бруто 1 зарада) обрачунало укупно 133.480.916 динара, што је 87% планираних средстава за те намене. Број запослених је мањи у односу на планирани број за 12%, па су управо зато и трошкови зарада мањи од планираних.

У периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године су ангажована три лица по уговору о делу. Исплаћен укупан бруто износ по основу уговора о делу износи 148.148 динара, што представља 55% планираних средстава.

Предузеће обавља делатност и у четири локала закупљена од физичких лица, којима су обрачунате накнаде у укупном износу од 937.810 динара, што је за 4% више од планираног износа. Разлог повећања ових трошкова је, из разлога што је Предузеће узело у закуп нови пословни простор за потребе архивирања документације. Ови трошкови су били планирани на конту 533- трошкови закупнина, међутим узет је закуп пословни простор који је у власништву физичког лица и који се евидентира на конту 525- накнаде физичким лицама по основу осталих уговора. Ови подаци су наведени на редним бројевима 11 и 12 Обрасца 2.

На име дневница и накнада осталих трошкова службених путовања, запосленима је обрачунат и исплаћен укупан износ од 166.732 динара, што је за чак 68% мање од планираног износа, што значи да су остварене значајне уштеде у овим трошковима.

Ступањем на снагу новог Колективног уговора у Предузећу, крајем 2022. године, поред шесторо запослених који су то право имали по претходно важећем уговору, још двоје запослених је остварило право на исплату јубиларне награде поводом 10 и 30 година непрекидног рада код послодавца. Зато је исплаћени укупан бруто износ од 839.794 динара на име јубиларних награда, за 47% већи у односу на планирани износ.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Са стањем на дан 30.09.2023. године, Предузеће је у радном односу имало укупно 101 запослених на неодређено време и 8 запослених на одређено време због повећаног обима посла.

У четвртном кварталу је са једним запосленим на неодређено време раскинут радни однос због одласка у пензију, са двојицом запослених је отказан уговор о раду на неодређено време од стране послодавца, са једним запосленим је престао радни однос

на одређено време због повећаног обима посла, док је са два запослена занован радни однос на одређено време због повећаног обима посла ,

Са стањем на дан 31.12.2023. године, Предузеће у радном односу има укупно 98 запослених на неодређено време и 9 запослених на одређено време због повећаног обима посла. Остварени број запослених на неодређено време је мањи од броја утврђеног Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину („Сл. лист града Ниша“, бр. 106/2017, 18/2018, 65/2018, 44/2019, 69/2019 и 85/2019).

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године, најнижа појединачна зарада је исплаћена у нето износу од 52.639 динара, што је за 9% мање у односу на планирани износ најниже исплаћене зараде. Колективним уговором у Предузећу је утврђено да се висина накнада запосленима за исхрану (топли оброк) и регреса за коришћење годишњег одмора у току године утврђује према висини просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији у децембру месецу претходне године. У време израде Програма пословања Предузећа за 2023. годину, био је познат податак о просечној заради за септембар 2022. године. Касније је утврђено да је просечна зарада за децембар 2022. године за 11,4% већа у односу на зараду за септембар 2022. године. То је основни разлог овог минималног одступања између исплаћене и планиране најниже појединачне зараде код запослених без пословодства.

Највиша појединачна зарада код запослених без пословодства исплаћена је у нето износу од 130.000 динара, што је за 3% више у односу на планирани износ. Образложење дато за исплаћену најнижу појединачну зараду важи и у овом случају, уз напомену да је запослени коме је исплаћена ова нето зарада користио и део годишњег одмора, при чему су накнаде зарада за коришћење годишњег одмора нешто веће у односу на зараду за ефективно радно време.

Исплаћене просечне зараде, као и исплаћене најниже и највише појединачне зараде у пословодству су испод, или на нивоу планираних износа зарада.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће не добија средства из буџета Републике Србије или из буџета Града Ниша, у виду класичних субвенција за покриће редовних трошкова пословања.

Уговором о обављању комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији града Ниша, закљученим између Града Ниша и Предузећа, Град Ниш се обавезао да Предузећу из градског буџета плаћа накнаду за обављање поверене делатности организације, контроле и реализације интегрисаног тарифног система у јавном превозу путника на територији Града Ниша, као и да за услуге јавног превоза путника, извршене од стране превозника, на рачун Предузећа преноси средства у висини разлика између укупне вредности тих услуга по њиховим рачунима и укупног износа средстава обезбеђених продајом месечних, полумесечних и појединачних карата, како би Предузеће могло да у потпуности измирује обавезе према превозницима.

Пошто се не ради о класичним субвенцијама, дотацијама и другим исплатама из буџета којима се дотира рад Предузећа, него практично о плаћању услуга по уговору о обављању поверене комуналне делатности, Одлуком о буџету Града Ниша за 2023. годину („Службени лист Града Ниша“, бр. 131/2022), средства за те намене су и планирана на групи конта 423000 – Услуге по уговору. Из тих разлога и после консултација са надлежном Градском управом за комуналне делатности и инспекцијске послове Града Ниша, Програмом пословања Предузећа за 2023. годину, средства која се издвајају из градског буџета за те намене, нису ни планирана на позицији субвенција и осталих прихода из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године, на име донација исказало трошкове у износу од 474.217 динара, што је за 5% мање од планираних средстава за те намене.

На име трошкова репрезентације, реализован је износ од 532.932 динара, што представља 57% планираних трошкова, а на име трошкова рекламе и пропаганде исказан је износ од 5.335.714 динара, што је за 1% мање од планираног износа.

Исказани подаци јасно показују да је Предузеће у овом периоду успело да оствари уштеде у свим напред наведеним трошковима.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће редовно измирује све своје обавезе. Програмом пословања за 2023. годину није планирано, нити реализовано било какво кредитно задуживање.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Програмом пословања Предузећа за 2023. годину је планирана набавка уређаја за читавање возних исправа путника.

Набавка ових уређаја, чија је процењена вредност набавке 8.300.000 динара, без ПДВ-а, није покренута и реализована у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Највећи део потраживања Предузеће наплаћује у уговореним роковима. Једини озбиљан проблем има са наплатом потраживања по основу опомена за плаћање доплатних карата издатих корисницима услуга јавног превоза путника који у моменту контроле нису имали купљену возну карту или исправу на основу које имају право на бесплатан или повлашћени превоз.

Износ потраживања краћих од три месеца, исказаних са стањем на дан 31.12.2023. године у укупном износу од 124.168.135 динара, односи се првенствено на потраживања од Града Ниша по рачунима за пружене услуге у новембру и децембру 2023. године.

Потраживања старија од три месеца и дужа од годину дана, исказана у укупном износу од 13.604.257 динара, су првенствено напред наведена потраживања по основу издатих опомена за плаћање доплатних карата. Међу њима има доста потраживања од путника који немају никаква или врло скромна примања, тако да њихова наплата не може успешно да се реализује чак ни преко јавних извршитеља који спроводе поступке принудних наплата потраживања. Зато се, приликом годишњих пописа потраживања, после процене вероватноће њихове наплативости, врши исправка вредности или дефинитивни отпис таквих потраживања.

Као што је напред већ наведено, Предузеће редовно измирује све своје обавезе. Укупне обавезе са стањем на дан 31.12.2023. године износе 251.368.893 динара и ниједна од њих није старија од три месеца. Највећи део тих обавеза се односи на обавезе према превозницима који обављају делатност јавног превоза путника на територији Града Ниша, које још нису доспеле за плаћање.

Са стањем на дан 31.12.2023. године, Предузеће као тужилац води укупно 35 судских спорова у укупној вредности од 3.453.090 динара. Ради се углавном о споровима релативно мале вредности који се воде против корисника услуга јавног превоза путника који су истакли приговоре на покренуте поступке принудних наплата потраживања. Међу осам судских спорова где је Предузеће тужена страна, два спора који се воде са предузећем које је до децембра 2018. године обављало делатност јавног превоза путника на једном од пакета линија у Нишу, су велике вредности (укупно 337.119.107 динара). У Обрасцу 11 је дат детаљан опис тих спорова. И један и други спор су у току.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш је у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године остварило резултате пословања који су углавном на нивоу планираних резултата. Одређена већа или мања одступања остварених од планираних активности су детаљно образложена у овом извештају.

Предузеће је у четвртм кварталу 2023. године остварило позитиван финансијски резултат, односно нето добитак у износу од 194 хиљаде динара. При том поново истичемо да овако исказани резултати пословања нису коначни, с обзиром да ће одређени приходи и расходи бити књижени на крају пословне године.

У периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године, Предузеће је било у блокади 13 дана у периоду од 13.09.2023. до 26.09.2023. године, по основу Закључка о извршењу извршитеља Миљана Трајковића ИИ 2371/23 од 12.09.2023. године, а по Пресуди Привредног апелационог суда 7 ПЖ 2449/22 од 27.07.2023. године. Осим овога Предузећа није имало никаквих других поремећаја у пословању. Све своје обавезе је углавном уредно извршавало, а јавни градски и приградски превоз путника на територији Града Ниша је успешно функционисао.

У Нишу, 25.01.2024. год.

ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша Ниш

директор
Милан Филић, дипл. инж. саобр.

