

ЈКП "БЕОГРАДСКИ МЕТРО И ВОЗ"
Б Е О Г Р А Д
Број: 350-2/21
Датум: 25.06.2021. године

Надзорни одбор Предузећа, на основу члана 22. став 1. тачка 3. Закона о јавним прдузећима („Сл. гласник РС“ бр. 15/16, 88/19), члана 18. став 1. тачка 4) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за изградњу и обављање превоза путника метроом и развојем градске железнице у Београду "Београдски метро и воз" ("Службени лист града Београда", бр. 88/18, измена „Службени лист града Београда“ бр. 32/19) и члана 27. став 1. тачка 4) Статута ЈКП „Београдски метро и воз“ број 4/18 од 06.10.2018. године ("Службени лист града Београда", бр. 93/18, измена „Службени лист града Београда“ бр. 56/19), на шездесетој седници одржаној дана 25.06.2021. године, донео је следећу

ОДЛУКУ

о усвајању Извештаја о пословању за 2020. годину

1. Усваја се Извештај о пословању ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину
2. Одлуку доставити Градском већу ради информисања

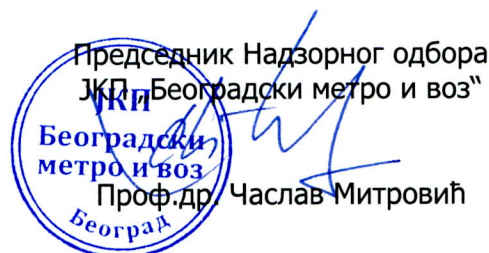
ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

У складу са прописима наведеним у преамбули ове Одлуке, Предузеће је на основу реализованих активности, као и на бази књиговодствене и све релевантне документације, сачинило Извештај о пословању за 2020. годину.

Извештај о пословању је у циљу информисања потребно доставити Градском већу.

Сходно наведеном, Надзорном одбору је предложено доношење Одлуке о усвајању Извештаја о пословању ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину. Надзорни одбор је предлог прихватио и донео Одлуку као у диспозитиву.

Председник Надзорног одбора
ЈКП „Београдски метро и воз“
Проф. др. Часлав Митровић



ПОСЛОВНО ИМЕ: Јавно комунално предузеће за изградњу и обављање превоза путника метроом и развојем градске железнице у Београду „Београдски метро и воз“

СЕДИШТЕ: Светозара Марковића 38-40, 11000 Београд

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: Градски и приградски превоз путника

МАТИЧНИ БРОЈ: 21424650

ПИБ: 111091167

ЈББК: 69705

ОСНИВАЧ: Град Београд

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: Скупштина града Београда

Број: 350-3/21 од 25.06.2021. године

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈКП „БЕОГРАДСКИ МЕТРО И ВОЗ“
за 2020. годину**

Београд, јун 2021.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП „Београдски метро и воз“

Седиште: Београд, Светозара Марковића 38-40

Претежна делатност: 49.31

Матични број: 21424650

ПИБ: 111091167

Скупштина града Београда, на седници одржаној 25. септембра 2018. године, на основу члана 2. и члана 5. Став 3. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.15/16), члана 7. Став 1. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/2014 – др.закон, 101/2016 – др.закон и 47/2018), члана 2. Став 3 тачка 5. и члана 5. Став 1. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“ бр. 88/2011 и 104/2016), члана 12. Став 1. Тачка 7. Закона о главном граду („Службени гласник РС“ бр. 129/07 и 83/14 – др.закон и 101/2016-др.закон) и члана 31. Став 1. Тачка 8. Статута града Београда („Службени лист града Београда“ бр. 39/08, 6/10, 23/13 и 17/16 – одлука УС, донела је Одлуку о оснивању Јавног комуналног предузећа за изградњу и обављање превоза путника метроом и развој градске железнице у Београду под бројем 34-627/18-С („Сл.лист града Београда број 88/2018).

Наведеном Одлуком Предузеће је основано за вршење делатности од општег интереса за град Београд, а као претежна делатност дефинисана је делатност под шифром 49.31 - градски и приградски превоз путника, и то са правом искључивог обављања наведене делатности.

Оснивач Предузећа је Град Београд, а предузеће послује под скраћеним именом ЈКП „Београдски метро и воз“.

Предузеће је регистровано у Агенцији за привредне регистре дана 12. октобра 2018. године решењем број БД 92580/2018.

У складу са променама у пословању Предузећа, Скупштина града Београда је донела Одлуку о измени Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за изградњу и обављање превоза путника метроом и развој градске железнице у Београду број 34-209/19-С од 16. маја 2019. године („Сл.лист града Београда број 32/2019). Овом Одлуком је промењено седиште Предузећа, структура капитала, као и брисана одредба о именовању в.д директора.

Решењем број 111-484/19-С од 25. јула 2019. године именован је директор Јавног комуналног предузећа за изградњу и обављање превоза путника метроом и развој градске железнице у Београду, Београд, на период од четири године.

Предузеће Београдски метро и воз, основано је са циљем да омогући реализацију пројекта београдског метроа и проширење и унапређење капацитета линија БГ воза до 2033. године. Кроз транзитно оријентисан развој биће обезбеђен равномеран и одржив развој града Београда на целој његовој територији у наредним деценијама.

Предузеће ће, заједно са Оснивачем, формулисати смернице у циљу унапређења и развоја градске железнице. Заједно са будућим метро линијама грађани Београда ће се удобно и брзо превозити између свих важнијих дестинација у граду.

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

Предвиђања су да ће се до 2033 године (SMART план 2017.г.) број возила на мрежи саобраћајница у Београду повећати за 50%, у случају да не дође до унапређења јавног градског превоза у виду висококапацитативних шинских система. Задатак је да се високо учешће јавног превоза у укупном броју путовања грађана Београда са садашњих 48% увећа на преко 50%.

Будући метро и садашњи и будући БГ воз ће се пажљиво интегрисати са другим видовима јавног превоза аутобуским, тролејбуским, такси превозом и посебно са унапређеним трамвајским посистемом али и са новим трендовима као што је на пример limo servis, bicycle-sharing system и др.

Развој шинског ситета јавног превоза упоредо са дестимулативним мерама ка друмском саобраћају заснованом на фосилним горивима ће знатно унапредити заштиту животне средине и водити нас ка Београду као зеленом граду.

Метро систем је технолошки веома сложен и захтеван подухват како са аспекта изградње тако и са аспекта експлоатације и одржавња. Изградња оваквих система покреће и развој привреде. Циљ је да се при изградњи метроа и развоја БГ воза максимално ангажује домаћа индустрија и грађевинарство, да се унапреде техничка знања и освоје нове технологије. Развој метро система у Београду ће омогућити подизање ниво знања и вештина ангажованих на овом пројекту и створиће техничку и кадровску базу за будуће пројекте.

Искуство других градова је да је развој метро система дугорочан континуиран процес. Нове линје не само да опслужују одређене делове града, већ са преседачким станицама претходних линија повећавају њихову искоришћеност и чине цео систем ефикаснијим. Већ у овој фази рада на пројектовању прве две линје метроа, треба планирати да ће се градити и трећа линија која би покрила југоисточне и југозападне делове града.

Поред основних функција транспорта (да повеже места становања са местом рада и школовања, обезбеди приступачност важним тачкама на територији града, као што су урбани центри, привредне зоне, објекти изузетне рекреативне и туристичке атракције и сл.), он треба да омогући грађанима лакоћу и безбедност комуницирања, инвеститорима ефикасније функционисање објеката, зона или комплекса у које желе да инвестирају, а туристима и рекреативцима удобнију и лакшу доступност појединим одредницама. Концепт београдског метроа би, дакле, требало да омогући активирање значајног територијалног капитала (грађевинског земљишта у центру и периферији) тј. да омогући да приоритетни потенцијали буду активирани и употребљени на оптималан начин.

Пројекат метроа Београда у највећој мери може да утиче на уздизање Града Београда на ниво високог ранга међу метрополитенским градовима и престоницама централне, источне и југоисточне Европе, према мерилима одрживе економије и напредне технологије, веће територијалне кохезије Града, вишег нивоа приступачности саобраћајној и другој инфраструктури, учвршћене полицентричности и децентрализације и развијеног урбаног идентитета. Просторни развој Града Београда плански је усмерен ка јачању позиције међу метрополама Европе са нивоа MEGA4 ка нивоу MEGA3.

За овакве планове створиће се тим стручњака који ће бити способан да самостално развија, пројектује и води извођење будућих фаза развоја метро система али и да прати и имплементира нове технологије у сарадњи и уз сагласност Оснивача.

Мисија

Успостављање, управљање, организовање и регулисање шинског висококапацитивног система на подручју Града Београда, који подразумева успостављање ефикасног система БГ воза у пуном капацитету, изградњу и успостављање метро система, са акцентом на адекватно интегрисање са постојећим системима јавног превоза путника у циљу успостављања ефикасног система превоза путника на ширем подручју Града Београда. Успостављање стандарда пословања, увођење нових и хармонизација са важећим стандардима и прописима из области шинских градских система. Успостављање адекватне ефикасне организационе структуре, стандарда понашања запослених као и обезбеђивање рационализованог, компетентног и мотивисаног особља.

Визија

Савремен, ефикасан и безбедан градски шински систем превоза путника, који обухвата БГ Воз и Метро Београд, изградња система и непрекидно унапређење постојеће услуге и система у функцији стварања ефикасног интегрисаног система за превоз путника на подручју Града Београда уз старање о заштити животне средине, а све у циљу унапређења квалитета живота на подручју Града Београда и подизања на ниво високог ранга међу метрополитенским градовима.

Организациона структура

Предузеће је организовано у четири сегмента пословања:

- Инфраструктура
- Саобраћај
- Правни и општи послови
- Економско-финансијски послови

Као посебан сегмент издвојен је Кабинет директора у који су сврстани директор Предузећа, Интерни ревизор и пословни секретар.

Одлуком о оснивању Предузећа дефинисани су следећи органи у Предузећу:

- Надзорни одбор,
- Директор.

Статутом ЈКП „Београдски метро и воз“ број 4/18 од 06. октобра 2018. године, на који је Скупштина града Београда дала сагласност решењем број 110-891/18-С, 11. октобра 2018. године („Сл. лист града Београда“ број 93/2018) регулисано је да Предузеће има 4 извршна директора.

Решењем Оснивача број 112-628/18-С од 25. септембра 2018. године именовани су професор др. Часлав Митровић за председника Надзорног одбора и Иванка Милошевић, дипломирани инжењер саобраћаја за члана Надзорног одбора као чланови Надзорног одбора које именује Оснивач. Решењем Скупштине града Београда број 112-91/20-С од 03. марта 2020. године за трећег члана Надзорног одбора из реда запослених именован је Никола Васиљевић, мастер економиста.

Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа за изградњу и обављање превоза путника метроом и развој градске железнице у Београду број 34-627/18-С од 25.9.2018. године („Сл. лист града Београда“ број 88/2018) за в.д. директора именован је Станко Кантар, дипл. инжењер саобраћаја, на период до једне године. Одлуком о измени Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за изградњу и обављање превоза путника метроом и развој градске

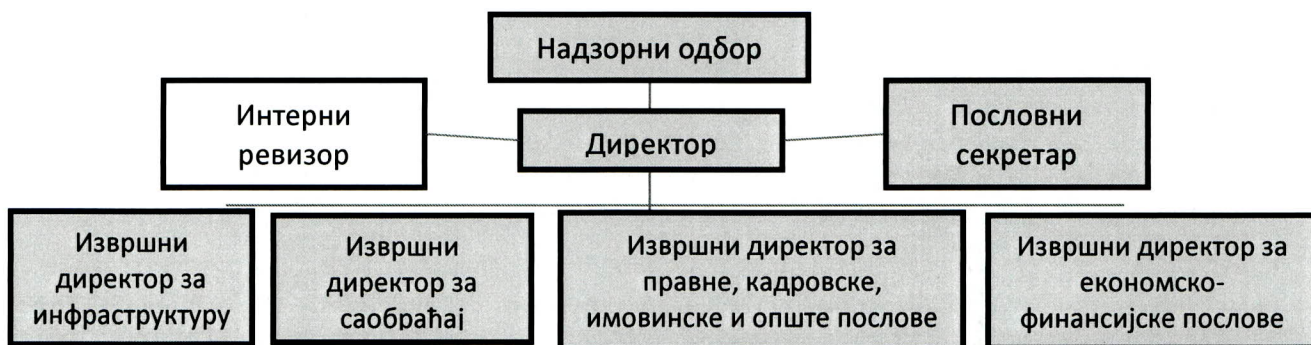
Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

железнице у Београду број 34-209/19-С од 16. маја 2019. године („Сл.лист града Београда број 32/2019) брисана је одредба о именовану вд директора.

Решењем о именовану директора Јавног комуналног предузећа за изградњу и обављање превоза путника метроом и развој градске железнице у Београду, Београд број 111-484/19-С од 25. јула 2019. године за директора је именован Станко Кантар, дипл. инжењер саобраћаја, на период од четири године.

Извршни директори Предузећа су:

- извршни директор за инфраструктуру
- извршни директор за саобраћај
- извршни директор за правне, кадровске, имовинске и опште послове
- извршни директор за економско-финансијске послове



Организациона шема ЈКП „Београдски метро и воз“

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у складу са чланом 59. Закона о јавним предузећима и „Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2020. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2020-2022. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса“ 05 број 110-10333/2019 од 17. октобра 2019. године, писаним инструкцијама надлежних институција, као и на бази претходних консултација са ресорним Секретаријатом за јавни превоз и представницима градских служби, донело Програм пословања за 2020. годину, којим су предвиђене услуге које ће Предузеће вршити. На Програм пословања ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину Скупштина града Београда је дала сагласност Решењем број 023-947/19-С од 27.12.2019. године. У складу са позитивним законским прописима надлежност над системом БГ воз, као и власништво и надлежност над будућим метро системом има град Београд, односно Секретаријат за јавни превоз. У том смислу, Програмом пословања за 2020. годину предвиђено је да ће се Предузеће финансирати приходима које ће остваривати пружањем стручних услуга граду Београду, односно надлежном Секретаријату за јавни превоз.

У циљу регулисања уговорних односа донет је Ценовник стручних услуга на који је градоначелник града Београда дао сагласност Решењем број 38-8900/19-Г од 30. децембра 2019. године, као и Програм стручних услуга који је одобрен Решењем Градског већа града Београда број 34-60/20-ГВ од 23. јануара 2020. године.

На основу добијених свих потребних сагласности Предузеће и Секретаријат за јавни превоз потписали су 03.02.2020. године Уговор о пружању стручних услуга у вези организовања градског и приградског превоза путника метро система и система градске железнице – БГ воза и обављању стручних послова на развоју и изградњи инфраструктурних објеката и шинских система у граду Београду који је заведен под бројем 60/20 (односно бројем СЈП XXXIV-08-401.1-2). Одлуком о буџету града Београда за 2020. годину број 4-848/19-С од 29. новембра 2019. године, у оквиру позиције Секретаријата за саобраћај за услуге Предузећа одобрено је укупно 250 милиона динара са ПДВ-ом, на који износ је закључен поменути уговор.

Програм пословања за 2020. годину сачињен је на бази информација о динамици и активностима којима се располагало у моменту израде.

Због здравствене ситуације у свету и земљи, од стране председника Републике, председника Народне скупштине и председника Владе 15. марта 2020. године донета је Одлука о проглашењу ванредног стања на територији Републике Србије („Службени гласник РС“ 29/2020), те је Предузеће своје пословање прилагодило новонасталој ситуацији.

У складу са наведеном Одлуком, град Београд је предузео низ мера у циљу обезбеђивања услова за функционисање свих јавних служби током ванредног стања. Градско веће града Београда је на седници 17.3.2020. донело Закључке број 404-191/20-ГВ којима је наложено обустављање поступака јавних набавки, осим у изузетним случајевима за шта је неопходно добити сагласност Секретаријата за финансије. Такође, сходно инструкцијама Владе, достављене су и додатне инструкције у погледу планирања и реализације набавки нематеријалне имовине. На састанцима са представницима градских служби, наложено је Предузећима да рационализују своје пословање и редукују трошкове у мери која неће угрозити функционисање Предузећа.

Предузеће је, у циљу поштовања добијених инструкција, преиспитало активности планиране усвојеним Програмом пословања. Имајући у виду да је дошло до битног померања рокова реализације појединих фаза пројекта изградње београдског метро система и развоја система

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

градске железнице, створен је простор за редуковање одређених позиција трошкова пословања, те је износ средства буџета за функционисање Предузећа на позицији Секретаријата за јавни превоз за 2020. годину умањен са 250 на 220 милиона динара, што је верификовано Одлуком о изменама и допунама одлуке о буџету града Београда за 2020. годину број 4-292/20-ГВ, 02. априла 2020. године коју је у условима ванредног стања донело Градско веће Града Београда.

Како се након укидања ванредног стања наставило функционисање привредних субјеката у новим околностима, буџет града Београда је остварио ниже приливе од планираних. У јулу месецу су од стране кабинета градоначелника и Секретаријата за финансије достављене инструкције за додатну рационализацију расхода, а све у циљу израде друге измене буџета града Београда за 2020. годину. Предузеће је извршило поновну процену активности на реализацији пројеката, и кориговало позиције расхода и прихода за додатних 20 милиона динара.

Као резултат рационализације, очекивана вредност услуга које је Предузеће вршило по уговору Секретаријату за јавни превоз исказана је у висини од 166,67 милиона динара нето, односно 200 милиона са ПДВ-ом, те је Предузеће ускладило свој Програм пословања са новим износом средстава у буџету доношењем Ребаланса 1 програма пословања за 2020. годину број 531-3/20 од 18.9.2020. године на који је Скупштина града Београда дала сагласност Решењем број 023-417/20-С од 28. септембра 2020. године. На основу прихода исказаног усвојеним Ребалансом 1, извршене су корекције Програма реализације стручних услуга којим је приказана планирана динамика реализације стручних услуга, односно укупан обим услуга је усклађен са обимом реализованим у првој половини године као и очекиваном обиму до краја године, које су потврђене Решењем Градског већа града Београда број 34-682/20-ГВ од 15. октобра 2020. године.

У 2019. години преовлађујуће активности у вези београдског метроа биле су везане за завршетак Претходне студије оправданости са генералним пројектом коју је израдила француска консултантска кућа EGIS RAIL, као и стварање услова за следеће фазе реализације пројекта београдског метроа, посебно у погледу дефинисања пројектног задатка за израду студије оправданости са идејним пројектом и Студијом о процени утицаја на животну средину. Такође, Предузеће је активно учествовало у активностима везаним за налажење модела и партнера за реализацију следећих фаза пројекта.

У циљу формализације и стварања услова за реализацију даљих фаза пројекта београдског метроа, Влада Републике Србије је дана 31. октобра 2019. године донела Закључак 05- број 351-9641/2019 којим инвеститорска права, у име Републике Србије, као инвеститора, за извођење радова на изградњи метроа у Београду, врши Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, као и Закључак 05 број 351-9638/2019-1 којим се Пројекат изградње београдског метроа проглашава за пројекат од значаја за Републику Србију. Влада Републике Србије је својом одлуком број 02-5720/2019 образовала радну групу за реализацију пројекта „Изградње београдског метроа“, у коју су укључени и представници Предузећа.

У 2020. години Предузеће је наставило са активностима како у сегменту регулисања и унапређења система градске железнице, тако и у сегменту стварања услова за реализацију пројекта београдског метро система.

У марту је, услед здравствене ситуације у свету и земљи, од стране председника Републике, председника Народне скупштине и председника Владе донета Одлука о проглашењу ванредног стања на територији Републике Србије („Службени гласник РС“ 29/2020). Сходно препорученим мерама Предузеће је донело одлуку да већина запослених пређе на рад од куће што је

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

делимично успорило, али није зауставило реализацију планираних активности. Увођењем ванредног стања, Кризни штаб је донео одлуку о укидању градског јавног превоза сем на одређеним аутобуским кооридорима што је имало за последицу укидање БГ воза.

Здравствена ситуација и ванредно стање довели су до обустављања одређених активности, као и поремећаја у реализацији већ започетих. Предузеће је прилагодило своје пословање новим условима, и у току ванредног стања наставило активан рад на изради и усаглашавању потребних споразума и уговора, одржавало састанке путем видео конференција и пружало услуге ресорном Секретаријату за јавни превоз у складу са потписаним уговором о пружању стручних услуга. Након укидања ванредног стања почетком маја месеца, пословање се враћа у редовне токове, интензивирани су одређене активности, али и даље уз примену свих мера заштите здравља.

У 2020. години, Предузеће је наставило активан оперативан рад у свим сегментима неопходним за реализацију пројекта београдског метроа и у области функционисања и развоја градске железнице БГ воз. Основне активности су биле на усаглашавању Споразума о донацији за израду Студије изводљивости са идејним пројектом и Студијом заштите животне средине за прву фазу прве линије београдског метроа. Споразум о донацији потписан је дана 12. маја 2020. године, од стране Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре и Министарства за европске интеграције у име Владе Републике Србије и амбасадора Француске у име Владе Републике Француске. Споразум подразумева донацију средстава француског Трезора у износу од 8,3 милиона евра, и намењена је за израду техничке и остале документације за изградњу београдског метроа у делу израде концептуалног решења за трећу линију метроа, студије изводљивости за прву фазу линије 1 београдског метроа и идејни пројекат за прву фазу линије 1 београдског метроа са студијом утицаја на животну средину. Потписивањем Споразума, направљен је први корак ка формализацији односа и стварању услова за оперативни рад на пројекту изградње београдског метроа. Заједно са 400.000 евра преосталих из претходног Споразума о донацији, обезбеђена су укупна средства за финансирање овог дела пројекта у висини од 8,7 милиона евра.

Паралелно са активностима у вези са споразумом о донацији, Предузеће је активности усмерило и на рад на изради и усаглашавању нацрта Уговора између ЈКП „Београдски метро и воз“ и француског консултаната EGIS RAIL у вези израде техничке документације, која ће бити финансирана средствима донације. У циљу стварања услова за коришћење средстава донације, а сходно одредбама Споразума, у јулу ове године, потписан је Уговор о спровођењу донације између NATIXIS (који иступа у име и за рачун Владе Републике Француске), Министарства за европске интеграције и Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре и града Београда. На основу наведених докумената створени су услови за потписивање уговора за израду техничке документације – концептуалног решења линије 3 београдског метроа, студије оправданости прве фазе линије 1 београдског метроа, узимајући у обзир будуће правце развоја метро мреже коју чине три линије, идејног решења, идејног пројекта са студијом о процени утицаја на животну средину за прву фазу линије 1 метроа Железник - Карабурма, што је и реализовано 22. јула 2020. године. Уговор је потписан између Града Београда – Градске управе града Београда Секретаријата за јавни превоз и ЈКП „Београдски метро и воз“, са једне стране и француског пружаоца слуге EGIS RAIL, са друге стране.

Реализација активности на уговору започета је 03.08.2020. године, након чега је од стране пројектанта достављен први почетни извештај о пројекту, који је презентован Техничкој комисији града Београда за праћење реализације пројекта београдског метроа. Након усвајања почетног извештаја од стране техничке комисије, током септембра и октобра одржано је 28 тематских радионица и десетина техничких састанака на којима су детаљно разматрана будућа

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

техничка решења. Закључци са радионица и усаглашени ставови представљају основ за наставак пројектовања.

У складу са дефинисаном уговорном динамиком, у новембру месецу 2020 године достављен је други пакет документације – обавезни елементи и захтеви у погледу перформанси система. Достављен материјал је прегледан, презентован техничкој комисији, након чега је и усвојен од стране Техничке комисије са примедбама које битно не утичу на даљи ток израде техничке документације.

За потребе Студије, Предузеће је радило на формирању базе података зграда и објекта на траси метроа за потребе израде Студије ризика. Настављен је рад на моделовању јавног градског превоза на основу нацрта Плана детаљне регулације шинских система у Београду са три линије београдског метроа, који је започет у првом кварталу 2020. године.

Завршени су поступци јавних набавки из 2019. године као што су јавне набавке за избор извођача израде геотехничког елабората у име и за рачун Секретаријата за јавни превоз и избор техничког консултаната и набавке софтверског пакета TRENO за моделовање шинских система саобраћаја.

У фебруару месецу потписан је уговор за набавку софтверског пакета за моделовање шинских система саобраћаја, који ће бити коришћен за дефинисање параметара будућег развоја шинског саобраћаја у Београду. У међувремену је завршена обука запослених за коришћење софтверског пакета. У завршној фази је уношење података о карактеристикама железничких пруга у Београдском железничком чвору, карактеристикама возних средстава који се пролазе кроз чвор, редовима вожњи возова, након чега ће чега ће бити могуће одредити заузетост траса.

На основу поступка јавне набавке који је Предузеће у 2019. години спровело у име и за рачун Секретаријата за јавни превоз, а у складу са уговором о пружању стручних услуга за 2019. годину, крајем првог квартала завршена је израда Елабората заштите животне средине за коридор планиране две линије метроа, који је израдио Географски факултет из Београда заједно са Југословенским институтом за урбанизам и становање доо.

Предузеће је у име и за рачун ресорног Секретаријата за јавни превоз, а у складу са уговором о пружању стручних услуга, окончало поступак јавне набавке за избор извођача израде геотехничког елабората. Уговор је закључен у априлу 2020. године, чиме је започео рад на дефинисању основних карактеристика терена на траси прве фазе прве линије метроа, што ће бити основа за све даље активности на изради техничке документације. Због неизвршавања уговорених обавеза уговор са извођачем је раскинут 04.09.2020. године. Након раскида Уговора започете су активности на изради нове конкурсне документације за ради расписивања јавне набавке за исту услугу. Нови поступак јавне набавке покренут је крајем године, те се потписивање уговора очекује почетком 2021. године.

У мају месецу након спроведеног поступка јавне набавке потписан је уговор са групом понуђача из Аустрије чији је носилац посла IC consulenten, за пружање техничких и саветодавних услуга током процеса израде техничке документације за прву фазу прве линије београдског метроа. Пружалац услуге је уведен у посао крајем другог квартала, и пружа значајну подршку стручним службама Предузећа у циљу дефинисања оптималних решења за метро систем у Београду.

Поред наведених активности, службе Предузећа су вршиле активности неопходне за функционисање Предузећа (техничке послове, формално правне послове, јавне набавке, финансијско рачуноводствене послове и друге) и реализацију услуга по уговору са

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

Секретаријатом за јавни превоз, извештавање оснивача, испуњавање законских обавеза и уопште свих активности које подразумева пословање једног привредног субјекта.

У периоду јануар - децембар 2020. године евидентирани су пословне промене настале као резултат успостављања и функционисања пословних процеса и реализације актуелних фаза пројекта.

1. ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

1.1. БИЛАНС УСПЕХА

У периоду јануар - децембар 2020. године, Предузеће је остварило укупне приходе у износу од 131,93 милиона динара, док су укупни расходи остварени у износу 127,25 милиона динара, те је Предузеће остварило позитиван резултат на дан 31.12.2020. године у износу од 4,97 милиона динара пре опорезивања, односно 4,36 милиона динара нето након обрачунатог пореза на добит.

Детаљан приказ дат је у Прилогу 1.

Приход

Укупан приход Предузећа за период јануар – децембар 2020. године евидентиран је у износу од 131,93 милиона динара.

На позицији „Пословних прихода“ евидентирани су приходи у укупном износу од 131,62 милиона динара.

У периоду 01.1.-31.12.2020. године Предузеће је евидентирало на групи рачуна 61 - „Приходи од продаје производа и услуга“ износ од 131,38 милиона динара. Предузеће се у 2020. години финансијало средствима које наплаћује на име пружања стручних услуга Граду Београду – Секретаријату за јавни превоз, што је регулисано уговором за 2020. годину број 60/20, односно ХХХIV-08-401.1-2 дана 03. фебруара 2020. године, а на основу донетог Ценовника стручних услуга који је одобрен Решењем градоначелника града Београда број 38-8900/19-Г од 30. децембра 2019. године и Програма вршења услуга број 7-3/20 од 09. јануара 2020. године. Због промене у динамици реализације услуга 09. новембра 2020. године, сачињен је Анекс 1 уговора којим је умањен обим вредности планираних услуга са првобитних 250 на 166,67 милиона динара, што је и усклађено Изменом Програма стручних услуга број 566-2/20 од 05.10.2020. године.

На групи рачуна 64 – приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл. Евидентиран је износ на име исправке вредности опреме набављене 2018. године, а чија набавка је финансирана из средстава капиталних субвенција са позиције Секретаријата за јавни превоз по плану за 2018. годину, те се у текућој години приходује у истом износу, све до пуног отписа вредности опреме. За период 01.01.-31.12.2020. године евидентиран је износ од 239 хиљада динара.

Предузеће је и у 2020. години, са пословном банком „Банка Поштанска штедионица“ а.д., Београд склопило аранжман по ком банка зарачунава камату у корист Предузећа на средства на текућем рачуну. По овом основу Предузеће је остварило приходе од камате на пословна средства, на групи рачуна 66 - „Финансијски приходи“ у износу од 141 хиљада динара.

У 2020. години један запослени је остварио право на старосну пензију, а како је у 2019. години извршен обрачун и евидентиран износ резервисања по основу отпремнина за одлазак у

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

старосну пензију, извршено је укидање резервисања, те је на позицији „осталих прихода“ књижен износ од 171 хиљаде динара.

Укупни приходи су реализовани у износу нижем од прихода планираног Ребалансом 1 програма пословања за 2020. годину, а све услед промене у динамици реализације пројеката.

Расход

Расходи Предузећа евидентирани су у укупном износу од 127,25 милиона динара, односно на мањем нивоу у односу на планираних 162,3 милиона динара.

Приказани ниво расхода остварен је у износу мањем од планираног, једним делом услед промене динамике реализације пројекта београдског метроа, као и услед увођења ванредног стања половином марта 2020. године. У складу са Одлуком о увођењу ванредног стања, град Београд је предузео низ мера у циљу обезбеђивања услова за функционисање свих јавних служби током ванредног стања. Градско веће града Београда је на седници 17.03.2020. године донело Закључке број 404-191/20-ГВ којима је наложено обустављање поступака јавних набавки, осим у изузетним случајевима за шта је неопходно добити сагласност Секретаријата за финансије. И након укидања ванредног стања, а у циљу стабилизације буџета града Београда настављена је примена донетих мера, тако да један број планираних набавки није реализован, па сами тим ни део планираних трошкова. Такође, због усклађивања са динамиком реализације пројекта београдског метроа, ангажовање консултаната за техничке и саветодавне услуге је померено за јули 2020. године, те је и износ трошкова реализован на нивоу нижем од планираног.

На позицији „Трошкови материјала“ у посматраном периоду остварен је износ у висини од 473 хиљаде динара. Због проглашења пандемије, донете су мере заштите запослених, на основу којих је извршена набавка заштитних средстава (дезинфекционих средстава, маске и рукавица) у износу од 309 хиљада динара. Остали канцеларијски и потрошни материјал евидентиран је у износу од 164 хиљада динара.

Позиција „Трошкови горива и енергије“ обухвата издатке за утрошено гориво за службена путничка возила и у посматраном периоду реализовано је 129 хиљада динара, од укупно планираних 200 хиљада динара. Предузеће располаже са два путничка службена возила која су набављена кроз централизовану јавну набавку града Београда, и то путем оперативног лизинга.

Позиција „Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи“ обухвата трошкове зарада за реализован број запослених (који је мањи у односу на планирани), који су приказани у пуном износу, сходно Закону о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Службени гласник РС 86/2019). Такође на овој позицији приказане су накнаде за председника и чланове надзорног одбора Предузећа, које су за прва два месеца исплаћене за председника и једног члана, док се почев од марта месеца исплаћује накнада за пун састав Надзорног одбора, и то у висини накнада дефинисаних Закључком градоначелника број 120-1044/14-С од 18. септембра 2014. године. Трошкови превоза за запослене су такође приказани у оквиру ове позиције. У оквиру наведене групе рачуна исказани су и трошкови ангажовања лица по основу уговора о привремено повременим пословима, за ангажовање лица на пословима за којима се повремено јавља потреба (на дан 31.12. ангажовано је два лица по овом основу).

На основу реализованих давања запосленим, постављеним и ангажованим лицима, трошкови на групи рачуна 52 су реализовани у износу од 66,48 милиона динара.

Укупан износ трошкова за запослене за 2020. годину планиран је у висини од 70,44 милиона динара, и то за већи број запослених од реализованог по месецима, за пун састав Надзорног

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

одбора током целог периода (3 члана), као и на име исплате солидарне помоћи запосленима у складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда (Сл. лист града Београда“ број 78/18) и инструкцијом Оснивача приликом израде Програма пословања за 2020. годину, ангажовање лица по основу уговора о делу за специфичне послове и трошкове службених путовања. Имајући у виду здравствену ситуацију и потребу стабилизације буџета, део трошкова на име личних примања није реализован.

„Трошкови производних услуга“ планирани су у периоду јануар - децембар у износу од 27,22 милиона динара и планирани су на име набавке телефонских и интернет услуга, закупа путничких возила путем оперативног лизинга, закупа опреме за штампање, услуга штампе, закупа пословног простора, комуналних услуга, услуга из области безбедности и здравља на раду и слично. У посматраном периоду трошкови на овој позицији евидентирани су у висини од 16,71 милиона динара, односно на нивоу нижем од планираног, услед промене у динамици реализације појединих активности Предузећа и рационализације пословања.

„Трошкови амортизације“ обрачунати су за опрему и нематеријалну имовину којом Предузеће располаже, и за посматрани период износе 5,27 милиона динара.

„Трошкови дугорочних резервисања“ евидентирани су у укупном износу од 13,79 милиона динара. Како Предузеће води пословне књиге примењујући МСФИ за МСП извршен је обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде у складу са условима дефинисани Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда. Обрачун је извршен од стране екстерног консултаната, и ефекти су приказани у износу од 1,77 милиона динара. У оквиру посматраних трошкова евидентиран је и износ од 11,99 милиона динара на име резервисања за судске спорове, а по основу тужбе извршиоца услуге израде геотехничког елабората, који је поднео је тужбу Привредном суду у Београду дана 22.10.2020. године против тужених Града Београда, Градске управе Београда – Секретаријата за јавни превоз и Предузећа, као солидарног дужника, ради накнаде штете проузроковане раскидом уговора.

„Нематеријални трошкови“ обухватају планиране трошкове коришћења софтверских лиценци, трошкове ангажовања консултаната за техничке и саветодавне услуге, трошкове обука, услуге књиговодствене агенције, услуге обавезне ревизије, консултантске услуге, услуге осигурања, трошкове репрезентације, одржавање пословног простора, претплате на публикације, провизије, таксе и слично. За дванаест месеци планиран је укупан трошак од 57,58 милиона динара. Значајан део планираног износа односио се на ангажовање консултаната за техничке и саветодавне услуге са којим је уговор потписан у мају, и реализован је у висини од 13,73 милиона динара. Такође, како је већ наведено услед увођења ванредног стања и због померања динамике реализације планираних активности, реализовани су нематеријални расходи у висини од 24,36 милиона динара, на име трошкова неопходних за функционисање Предузећа.

ДОБИТ

Предузеће ће оствареном нето добити у износу од 4,36 милиона динара располагати у складу са позитивним законским прописима и одлукама Оснивача, на основу којих ће бити донета одговарајућа Одлука од стране Надзорног одбора Предузећа.

1.2. БИЛАНС СТАЊА

У Билансу стања на дан 31. децембар 2020. године приказано је стање средстава и извора средстава Предузећа на основу евидентиране документације.

На позицији „Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права“ приказана су улагања у нематеријалну имовину Предузећа. На позицији групе рачуна 011 евидентирана је вредност Office лиценци и на позицији групе рачуна 012 евидентирана је вредност рачунарског софтвера VISUM, који се користе за потребе вршења услуга од стране Предузећа. У 2020. години евидентирано је повећање у висини од 3,2 милиона динара (на име набавке серверских лиценци у вредности 99 хиљада динара и набавке софтвера за моделирање железничког саобраћаја у вредности 2,63 милиона динара, као и набавке софтвера за кадровску евиденцију 459 хиљада динара). Укупна вредност нематеријалне имовине по садашњој вредности на дан 31. децембар 2020. године исказана је у висини од 9,79 милиона динара.

Предузеће је у посматраном периоду на позицији „Постројења и опрема“ на одговарајућим позицијама евидентирало улагања у опрему за функционисање Предузећа, и то по садашњој вредности (вредности имовине након обрачунате амортизације). На позицији групе рачуна 023 евидентирана је опрема која је набављена у 2018. и 2019. години (рачунари, намештај и остала опрема), такође по садашњој вредности, и опрема набављена у периоду јануар-децембар 2020. године. Вредност опреме Предузећа на дан 31. децембар 2020. године евидентирана је у висини од 5,8 милиона динара и мања је у односу на планирану, услед чињенице да ће део планиране набавка опреме бити реализована у 2021. години.

На групи рачуна 04 – остали дугорочни пласмани, евидентиран је износ од 53 хиљаде динара датих депозита по уговору о закупу непокретности, закљученим са физичким лицем на име коришћења стана на адреси Светозара Марковића 40. По одребама уговора плаћен је депозит у висини 450 евра у динарској противвредности. Како се ради о депозиту који ће бити неискоришћен дуже од једне године, депозит је евидентиран како је наведено.

Позиција „Залихе“ на дан 31. децембар 2020. године обухвата плаћене авансе за робу и услуге чија испорука се очекује након пресечног датума, и то у висини од 352 хиљада динара.

Позиција „Потраживања по основу продаје“ на групи рачуна 20 – Купци у земљи приказана су потраживања од Секретаријата за јавни превоз по фактурама на име извршених услуга у децембру месецу. Уговором са Секретаријатом регулисани су рокови плаћања фактура за извршене услуге од 8 дана, односно у року до 45 дана у случају недостатка финансијских средстава. Како је вредност пружене услуге у децембру обрачуната у јануару 2021. године, фактура у износу од 10,2 милиона динара је евидентрана као потраживање по уговору.

У оквиру рачуна 22 приказано је потраживање од Републичког фонда за здравствено осигурање, на име рефундације боловања преко 30 дана, као и износ више плаћеног пореза на добит који ће бити искоришћен за покриће аконтације пореза на добит у 2021. години, у укупном износу од 1,25 милиона динара.

На позицији групе рачуна 23 – „Краткорочни пласмани“ евидентирано је потраживање од на име позајмице дате Синдикалној организацији ЈКП „Београдски метро и воз“ у складу са Одлуком НО број 59-2/20 од 19.10.2020. и уговором број 628/20 од 29.10.2020. године у висини од 500 хиљада динара.

У оквиру групе рачуна 288 – одложена пореска средства евидентиран је износ од 2,23 милиона динара. Наведени износ се односи на порез из добити који може да се поврати у наредним периодима у складу са МСФИ за МСП.

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

На позицији „Готовина и готовински еквиваленти“ приказана су средства Предузећа на пресечни датум у износу од 9,64 милиона динара. Наведена средства обухватају средства на текућим рачунима и благајни у износу од 9,62 милиона динара и средстава код других лица, односно средства на платним картицама за куповину горива за путничка возила у износу од 19,86 хиљада динара и износ од 12 хиљада динара на девизном рачуну (противвредност 100,27 евра), а која ће бити коришћена за текуће пословање у наредном периоду.

Како је након извршеног обрачуна ПДВ-а за децембар месец, примљена додатна документација за књижење, извршено је евидентирање потраживања на име одбитне ставке ПДВ-а у износу од 216 хиљада динара, која ће бити искоришћена у наредном обрачунском месецу.

Укупна вредност активе на дан 31. децембар 2020. године приказана је у висини од 40,09 милиона динара.

На позицији ванбиласне активе исказан је износ од 2,62 милиона динара, на име два путничка возила набављена путем оперативног лизинга, кроз поступак централизоване јавне набавке коју је спровео град Београд. Имајући у виду да су возила набављена путем оперативног лизинга, формално представљају власништво члана групе „Raiffeisen Rent doo“, третирају се као туђа имовина, те су и евидентирана у ванбилансној евиденцији.

На страни пасиве евидентирани су извори средстава.

На позицији Капитала приказан је укупан износ од 7,8 милиона динара, од чега је на групи рачуна 30 исказан државни капитал у износу од 1 хиљаде динара који је уплаћен од стране Оснивача града Београда. На позицији групе рачуна 34 – Нераспоређени добитак евидентиран је нераспоређени нето добитак претходне (3,55 милиона динара) и по исказаном резултату текуће године (4,36 милиона динара), и на рачунима 35 – Губитак ранијих година у износу од 109 хиљада динара.

У складу са МСФИ за МСП у 2020. години евидентирана су дугорочна резервисања у укупном износу од 14,48 милиона динара. Како Предузеће води пословне књиге примењујући МСФИ за МСП извршен је обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде у складу са условима дефинисани Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда. Обрачун је извршен од стране екстерног консултанта, и укупне обавезе су приказани у износу од 2,48 милиона динара. У оквиру посматраних резервисања евидентиран је и износ од 11,99 милиона динара на име резервисања за судске спорове, а по основу тужбе извршиоца услуге израде геотехничког елабората, који је поднео је тужбу Привредном суду у Београду дана 22.10.2020. године против тужених Града Београда, Градске управе Београда – Секретаријата за јавни превоз и Предузећа, као солидарног дужника, ради накнаде штете проузроковане раскидом уговора за израду геотехничког елабората.

На групи рачуна 42 до 49 евидентиране су краткорочне обавезе у укупном износу од 17,81 милиона динара. Обавезе добављачима (на групи рачуна 43) исказане су у износу од 10,6 милиона динара и односе се на обавезе за преузета добра и услуге које доспевају за плаћање након 31. децембра 2020. године, и то према добављачима у земљи износ од 7,29 милиона динара и 3,31 милиона динара према добављачима у иностранству. Остале краткорочне обавезе обухватају: на групи рачуна 45 и 46 обавезе за лична примања за децембар месец која се исплаћују у јануару 2021. године (4,56 милиона динара), на групи рачуна 47 обавезе за порез на додату вредност из фактуре испостављене Секретаријату за јавни превоз за децембар месец, која се измирује у јануару месецу (700 хиљада динара), Пасивна временска разграничења у укупном износу од 1,83 милиона динара (преостали износ од 717 хиљада динара на име примљених капиталних субвенција из 2018. године за набавку материјалне имовине која се

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

сукцесивно преноси у приходе у висини обрачунате амортизације за ту имовину, 159,5 хиљада динара на име обрачунатих трошкова комуналних услуга, као и износ од 957,54 хиљада динара на име фактуре ино добављача на име услуга извршених у децембру 2020. године, за које је фактура испостављена у јануару 2021.)

Укупна вредност пасиве на дан 31. децембар 2020. године износи 40,09 милиона динара.

Предузеће по основу уговора о оперативном лизингу (128/19 и 127/19 од 24.04.2019. године) потписаним са групом понуђача, чији носилац посла је „Ауто чачак доо“, користи два службена возила марке шкода. Плаћање месечног износа закупа возила врши се члану групе „Raiffeisen Rent doo“. Набавка возила путем оперативног лизинга извршена је путем централизоване јавне набавке коју је спровео град Београд. Имајући у виду да су возила набављена путем оперативног лизинга, формално представљају власништво члана групе „Raiffeisen Rent doo“, Предузеће их је евидентирало у ванбилансној евиденцији у износу 2,62 милиона динара.

Детаљан приказ дат је у Прилогу 2.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

На дан 31. децембар 2020. године Предузеће је располагало готовином у износу од 9,64 милиона динара. Приказани ток готовине је остварен у складу са реализованим активностима у 2020. години.

Детаљан приказ дат у Прилогу 3.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених у Прилогу 4 приказани су у пуном износу, сходно Закону о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Службени гласник РС 86/2019).

На име зарада запослених обрачунато је укупно 60,39 милиона динара. На дан 31. децембар 2020. године исплаћене су зараде за 31 запослено лице, односно за мањи број запослених од планираног, те је и трошак зарада реализован у износу мањем од планираног (планирано 62,85 милиона динара).

Накнаде за председника и чланове надзорног одбора Предузећа, су за прва два месеца исплаћене за председника и једног члана, док је почев од марта месец исплаћена накнада за пун састав Надзорног одбора, и то у висини накнада дефинисаних Закључком градоначелника број 120-1044/14-С од 18. септембра 2014. године. Укупно исплаћене накнаде за рад Надзорног одбора износе 1,16 милиона динара.

Трошкови превоза за запослене су реализовани путем уплате месечне претплатне карте, и евидентирани су у укупном износу од 1,04 милиона динара.

Током године било је ангажовано једно лице по основу уговора о привремено повременим пословима, док је крајем септембра ангажовано још једно лице, тако да је на име ангажовања два лица на дан 31.12. 2020. године по овом основу исплаћен укупан износ од 1,24 милиона динара.

Због потребе Предузећа у последњем кварталу ангажовано је једно лице по основу уговора о делу, те је на име давања по наведеном основу исплаћено 188,68 хиљада динара.

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

Предузеће је због повећања броја запослених, у последњем кварталу 2020. године, на истој адреси где је седиште Предузећа, од физичког лица изнајмило стан који ће се користити као пословни простор. На име закупнине непокретности од физичког лица извршене су исплате у укупном износу од 137,97 хиљада динара.

Како је у првом кварталу било планирано и одобрено учешће запослених Предузећа на међународној конференцији у вези јавног превоза у иностранству извршено је плаћање превоза учесника, који трошак је евидентиран такође у оквиру групе рачуна 52 у износу од 110,18 хиљада динара. Услед здравствене ситуације, нису реализована планирана путовања, тако да није било значајне реализације трошкова по овом основу до краја године.

У септембру 2020. године, једно запослено лице је остварило право на старосну пензију, те је по том основу извршена исплата отпремнине у износу од 672 хиљаде динара.

У складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда и договором са замеником гардоначелника града Београда, извршен је обрачун солидарне помоћи за ублажавање лошег материјалног положаја за запослене у јавним предузећима, с тим да се исплата нето износа изврши у десет месечних рата почев од децембра 2020. године. Укупан износ од 1,44 милиона динара је евидентиран као трошак (нето износ са обрачунатим порезом), док је нето износ девет преосталих рата евидентиран на позицији обавеза у билансу стања.

Такође, у складу са Посебним колективним уговором, Предузеће је извршило обрачун и исплату поклона деци запослених за Нову годину и Божић у висини неопорезивог износа, тако да је по том основу обрачунато и исплаћено укупно 99,7 хиљада динара.

Укупан износ трошкова за запослене за 2020. годину планиран је у висини од 70,44 милиона динара, и то за већи број запослених од реализованог по месецима, за пун састав Надзорног одбора током целог периода (3 члана), као и на име исплате солидарне помоћи запосленима у складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда (Сл. лист града Београда“ број 78/18) и инструкцијом Оснивача приликом израде Програма пословања за 2020. годину, ангажовање више лица по основу уговора о привремено повременим пословима, ангажовање лица по основу уговора о делу за специфичне послове и трошкове службених путовања. Имајући у виду здравствену ситуацију и потребу стабилизације буџета, део трошкова на име личних примања није реализован.

Трошкови запослених су у периоду 01.1. – 31.12.2020. године реализовани у укупном износу од 66,48 милиона динара.

Приказ дат у Прилогу 4.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

2020. годину Предузеће је започело са 21 запосленим лицем, од којих је 20 запослених на неодређено време и 1 запослени на одређено време (Решењем о именовану директора Јавног комуналног предузећа за изградњу и обављање превоза путника метроом и развој градске железнице у Београду, Београд број 111-484/19-С од 25. јула 2019. године именован је директор Предузећа, на период од четири године).

До 31. децембра 2020. године у радни однос у Предузеће примљено је једанаест запослених, и то осам лица запослено по основу преузимања из јавног сектора, три лица су запослена по основу сагласности Комисије Министарства финансија, док је једном лицу престао радни однос по основу стицања права на старосну пензију.

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

На дан 31. децембар 2020. године у Предузећу је било укупно 31 запослено лице, 29 на неодређено време и 2 на одређено радно време (директор именован наведеним Решењем Скупштине града Београда из јула 2019. године и једно лице у статусу приправника).

Предузеће је на дан 31. децембар 2020. године по основу уговора о вршењу привремено повремених послова имало ангажована два лица на пословима у Предузећу, који нису предвиђени важећим Правилником о организацији и систематизацији послова у Предузећу

Приказ структуре запослених дат је у Прилогу 5.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Програмом пословања за 2020. годину предвиђено је да се Предузеће финансира приходима по основу пружања стручних услуга граду Београду, односно ресорном Секретаријату за јавни превоз, у циљу изградње метро система и развоја градске железнице граду Београду.

У том смислу донет је Ценовник о пружању стручних услуга у вези организовања градског и приградског превоза путника метро система и система градске железнице – БГ воза и обављања стручних послова на развоју и изградњи инфраструктурних објеката и шинских система у граду Београду, на који је градоначелник града Београда дао сагласност Решењем број 38-8900/19-Г од 30. децембра 2019. године, као и Програм стручних услуга који је одобрен Решењем Градског већа града Београда број 34-60/20-ГВ од 23. јануара 2020. године. Услед промене у динамици реализације пројеката, коригован је и обим услуга Предузећа, те је сачињена Измена Програма стручних услуга на коју је дата сагласност Решењем Градског већа број 34-682/20-ГВ од 15. октобра 2020. године.

Структура услуга и цене дефинисане наведеним ценовником, важиле су за пословну 2020. годину.

Приказ врсте услуга и цена дат у Прилогу 6.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У 2020. години Предузеће није планирало, нити реализовало примања из буџета града Београда на име субвенција или других прихода из буџета, осим прихода по уговору са Секретаријатом за јавни превоз који су приказани у тачки 1 – Биланс успеха, Приходи.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је за период јануар - децембар 2020. године у оквиру средстава за посебне намене планирало средства на име трошкова репрезентације у висини од 300 хиљада динара. У истом периоду евидентирана је потрошња за ову намену у износу од 89,17 хиљаде динара.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће је за 2020. годину планирало и реализовало инвестициона улагања приказана у Прилогу 7.

У 2020. години планирана је реализација дела пренетих обавеза из 2019. године на име набавки опреме и нематеријалне имовине (софтвера, лиценци, опреме), као и реализација

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

набавки по плану из 2020. године (рачунара и рачунарске опреме, софтвера и канцеларијског намештаја).

Ребалансом 1 програма пословања, до краја 2020. године планирана је реализација улагања у опрему и нематеријалну имовину у висини од 6,33 милиона динара, док је услед промене динамике реализације пројекта и увођења ванредног стања реализовано 5,5 милиона динара на име набавке нематеријалне имовине и то серверских лиценци (99 хиљада динара), програмског пакета за моделирање железничког софтвера (2,63 милиона динара) и софтвера за кадровску евиденцију (469 хиљада динара) и опреме у виду скенера за потребе писарнице (54 хиљаде динара), рачунара у износу од 1,87 хиљада динара и канцеларијског намештаја (322 хиљаде динара). Већи део улагања реализован је на основу пренетих обавезе по набавкама из плана за 2019. године, док је набавка рачунара реализована по плану за 2020. годину.

У погледу реализације пројекта који су препознати као капитални пројекти, а за чију реализацију се средства обезбеђена у буџету града Београда, односно извори који нису на позицији Предузећа, остварене су значајне активности.

У првој половини године настављен је рад на дефинисању услова и параметара за уговарање реализације израде Студије оправданости са Идејним пројектом и Студијом о процени утицаја на животну средину, што је резултирало отписивањем уговора за даље фазе пројекта.

У посматраном периоду 2020. године Предузеће је наставило рад на реализацији пројекта који су препознати као капитални пројекти за које су обезбеђена средства у буџету града Београда за 2020. годину:

- Израда елабората заштите животне средине за коридор планиране две линије метроа – На основу уговора закљученог између Секретаријата за јавни превоз и ЈКП „Београдски метро и воз“ са једне стране и Географског факултета и Југословенског института за урбанизам и становање са друге стране, сачињен је Елаборат заштите животне средине за коридор планиране две линије метроа. Вредност реализованог посла износи 4.656.000 динара, и евидентирана је у пословним књигама града Београда као инвестиција у току, а обавеза према извођачу је измирена средствима буџета града Београда.
- Израда геотехничког елабората за ЈКП "Београдски метро и воз" - у првом кварталу у име Секретаријата за јавни превоз Предузеће је реализовало јавну набавку услуге за израду предметног елабората, на основу које је у априлу закључен уговор са групом понуђача коју чине „Геопут доо“, Београд и „Институт за рударство и металургију“, Бор. Вредност уговореног посла износи 89.070.850,80 динара. Реализација уговора је у започета. У међувремену због драстичног непоштовања уговорених обавеза Уговор је раскинут 04.09.2020. године. У последњем кварталу покренут је нови поступак јавне набавке, по основу ког се очекује закључење уговора почетком 2021. године.
- Израда конкурса за дизајн изгледа метро станица – током 2020. године рађено је на дефинисању елемената за спровођење конкурса, док се сама реализација поступка помера за 2021. годину.
- Израда студије Београдског железничког чвора – током 2020. године вршене су припремне радње за дефинисање елемената будуће набавке, док се сама реализација поступка помера за 2021. годину.

Детаљан приказ дат је у Прилогу 7.

10. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

У складу са чланом 65. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/16, 88/19) Предузеће је у обавези да изврши ревизију финансијских извештаја од стране овлашћеног ревизора, чији Извештај је дужно да достави надлежног органу Оснивача ради Информисања. Предузеће је у поступку набавке без примене Закона о јавним набавкама, ангажовало Ревизорку кућу „Аудитор“ која је извршила ревизију финансијских извештаја за 2020. годину, којим је Предузећу дато позитивно мишљење.

Извештај ревизора приказан је у Прилогу 9.

*
* * *

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у периоду јануар - децембар 2020. године имало значајне активности у циљу стварања услова за следећу фазу реализације пројекта београдског метроа, као и на реализацији праћења рада и унапређења рада градске железнице.

Услед здравствене ситуације у свету и земљи и увођења ванредног стања дошло је до промењених околности пословања. Међутим, Предузеће се прилагодило раду у ванредним околностима и у првој половини године са своје стране предузело све кораке и радње како не би дошло до застоја у пројектима за које је задужено. У наредном периоду Предузеће ће наставити да реализује своју активну улогу у реализацији пројекта београдског метроа и развоја градске железнице.

На основу примљене и евидентиране документације Предузеће је у 2020. години евиденирало нето добитак у износу од 4,36 милиона динара.

Имајући у виду да су и град Београд и ресорна министарства изградњу метро система и развој градске железнице у граду Београду препознали као стратешки правац развоја, Предузеће ће и у наредним годинама, бити носилац активности у циљу реализације постављених циљева.

Председник Надзорног одбора
ЈКП „Београдски метро и воз“
Београдски метро и воз
Проф. др. Часлав Митровић
Београд

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

ПРИЛОЗИ



Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

Прилог 1

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2020.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2019. Претходна година	План 01.01- 31.12.2020. Текућа година	Ребаланс I плана 01.01- 31.12.2020 Текућа година	Реализација	Индекс реализација 01.01. - 31.12/ план 01.01. - 31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	97.763	208.433	166.907	131.618	78,86
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	97.445	208.333	0	0	
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	97.445	208.333	0	0	
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007					
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	0	0	166.667	131.379	78,83
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			166.667	131.379	78,83
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014				0	0,00
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	318	100	240	239	99,77
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017				0	
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	70.311	205.541	162.304	127.220	78,39
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019					
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020					
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021					
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1.183	2.920	1.692	473	27,98
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	57	300	200	129	57,81
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	43.819	80.396	70.440	66.483	94,38
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12.494	36.843	27.220	16.710	60,75
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.325	6.536	5.170	5.277	104,76
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	834			13.785	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10.599	78.546	57.582	24.363	42,41
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	27.452	2.892	4.603	4.398	95,39
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	447	0	100	141	140,37
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0	
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

669	4. Остали финансијски приходи	1037						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	447		100	141	140,13	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				0		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	6	0	30	9	28,95	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0			0		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042						
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043						
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044						
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046				5		
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	6		30	4	11,47	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	441	0	70	132	188,13	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049						
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050						
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051						
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	6			171		
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053				19		
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	27.899	2.892	4.673	4.682	99,93	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055						
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				291		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	29		100			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	27.870	2.892	4.573	4.973	108,45	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	4.190	434	686	2.839	108,45	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061						
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				2.223		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063						
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064	23.680	2.459	3.887	4.357	108,45	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065						
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069						
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1070						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071						

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

Прилог 2

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2019. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2020. Текућа година	Ребаланс I плана на дан 31.12.2020. Текућа година	Реализација	Индекс реализације 01.01. -31.1 план 01.01 31.12.
	АКТИВА						
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001	1			0	
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	14.951	17.390	17.885	15.671	88
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	10.069	10.031	10.656	9.788	92
010 и део 019	1. Улагања у развој	004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	10.069	10.031	10.656	9.788	92
013 и део 019	3. Гудвил	006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007					
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	4.882	7.359	7.229	5.830	81
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011					
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012					
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	4.882	7.359	7.229	5.830	81
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016					
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018					
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019	0	0	0	0	
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и део 039	2. Основно стадо	021					
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023					
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	0	0	0	53	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026					
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027					
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030					
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033				53	
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034	0	0	0	0	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042				2.223	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	24.592	26.469	29.998	22.196	74
Класа I	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	69	1.500	500	352	70
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045				0	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	046					
12	3. Готови производи	047					
13	4. Роба	048					
14	5. Стална средства намењена продаји	049					
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050	69	1.500	500	352	70
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	887	10.000	20.000	10.205	51
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052	887	10.000	20.000	10.205	51
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054					
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5. Купци у земљи	056				0	0
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059					
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	21			1.247	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061				0	
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	10.000	0	0	500	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065				500	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067	10.000				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	10.351	14.969	9.498	9.638	101
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	3.264			216	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070				38	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	39.543	43.859	47.883	40.090	84
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072				2.625	
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	23.571	19.597	7.331	7.801	106
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1	1	1	1	100
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	1	1	1	1	100
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410					
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				0	
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413					
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23.680	19.705	7.439	7.909	106
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		17.246	3.552	3.552	100
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	23.680	2.459	3.887	4.357	112
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	109	109	109	109	100
350	1. Губитак ранијих година	0422		109	109	109	100
351	2. Губитак текуће године	0423	109				0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	864	0	1.500	14.478	965
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	864	0	1.500	14.478	965
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	864		1.500	2.482	165
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				11.996	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	0	0	0	0	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441					
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	15.108	24.262	39.052	17.811	46
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0	0	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450					
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	7.702	8.555	29.852	10.598	36
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	7.702	8.555	29.852	7.288	24
436	6. Добављачи у иностранству	0457				3.310	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.052	3.600	4.700	4.565	97
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	0		3.000	700	23
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.397	6.872	500	114	23
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	957	5.235	1.000	1.834	183
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463	0				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	39.543	43.859	47.883	40.090	84
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				2.625	

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

Прило

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у 000 динара

	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2019. Претходна година	План 01.01- 31.12.2020.	Ребаланс 1 плана 01.01- 31.12.2020.	Реализација 01.01- 31.12.2020.	Индекс реализаци 01.01. -31.1. план 01.01 31.12.
1	А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
2	I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	116.287	242.580	180.500	148,477	82
3	1. Продаја и примљени аванси	3002	116.047	242.580	180.000	148,336	82
4	2. Примљене камате из пословних активности	3003				141	
5	3. Остали приливи из редовног пословања	3004	239		500	0	0
6	II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	97.800	240.371	171.725	141,609	82
7	1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	38.733	129.680	77.314	50,483	65
8	2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	43.128	78.363	68.371	62,886	92
9	3. Плаћене камате	3008					
10	4. Порез на добитак	3009		4.221	8.040	8,031	100
11	5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	15.939	28.107	18.000	20,209	112
12	III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	18.487	2.208	8.775	6,868	78
13	IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
14	Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
15	I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0	0	0	0
16	1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
17	2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015					
18	3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
19	4. Примљене камате из активности инвестирања	3017					
20	5. Примљене дивиденде	3018					
21	II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	10.000	0	20.128	20,234	101
22	1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
23	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021					
24	3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	10.000		20.128	20,234	101
25	III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		0			
26	IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	10.000	0	20.128	20,234	101
27	В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
28	I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	431	0	10.500	13,206	126
29	1. Увећање основног капитала	3026					
30	2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
31	3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
32	4. Остале дугорочне обавезе	3029					
33	5. Остале краткорочне обавезе	3030	431		10.500	13,206	126
34	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0	0	553	
35	1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
36	2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
37	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				553	
38	4. Остале обавезе (одливи)	3035			0		
39	5. Финансијски лизинг	3036					
40	6. Исплаћене дивиденде	3037					
41	III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	431	0	10.500	12,653	121
42	IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0		0	
43	Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	116.718	242.580	191.000	161,683	85
44	Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	107.800	240.371	191.853	162,396	85
45	Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	8.918	2.208			
46	Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043			853	713	84
47	Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.433	12.761	10.351	10,351	100
48	З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
49	И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
50	Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	10.351	14.969	9.498	9,638	101

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

Прилог 4

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2019. Претходна година	План 01.01- 31.12.2020.	Ребаланс I плана 01.01- 31.12.2020.	Реализација	Индекс реализација 01.01. -31.12./ план 01.01. - 31.12.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	22.185.424	39.041.460	37.686.619	36.289.098	96,29
2.	Маса БРУТО I зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	31.648.251	55.484.422	53.761.226	51.767.615	96,29
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца) ¹	38.658.959	65.000.000	62.846.962	60.386.922	96,09
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	21	32	32	31	96,88
4.1.	- на неодређено време	20	31	31	30	96,77
4.2.	- на одређено време	1	1	1	1	100,00
5	Накнаде по уговору о делу	2.064.127	4.000.000	650.000	188.679	29,03
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	3	2	1	50,00
7	Накнаде по ауторским уговорима				0	
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	479.834	1.560.000	1.290.000	1.240.599	96,17
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1	2	2	2	100,00
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				137.972	
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора				1	
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.045.401	1.236.000	1.173.000	1.162.093	99,07
16	Број чланова надзорног одбора	2	3	3	3	100,00
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију					
18	Број чланова Комисије за ревизију*					
19	Превоз запослених на посао и са посла	712.504	1.100.000	1.200.000	1.044.708	87,06
20	Дневнице на службеном путу	418.973	1.000.000	200.000	0	0,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	1.200.052	3.450.000	250.000	110.180	44,07
22	Отпремнина за одлазак у пензију		350.000	700.000	671.955	95,99
23	Број прималаца	0	1	1	1	100,00
24	Јубиларне награде	0	100.000	100.000	0	0,00
25	Број прималаца		1	1		
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	789.555	2.500.000	1.930.000	1.439.778	74,60
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	48.920	100.000	100.000	99.700	99,70

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

Прилог 5

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)
	Стање на дан 31.12.2019. године	20	1	0
1.	Одлив кадрова	0	0	0
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Пријем	2	1	2
7.	Запослени путем преузимања из јавног сектора у новоосновано предузеће,	2	0	
8.	Запослени на основу сагласности Комисије Министарства финансија	0	1	
9.	ангажована 2 лица за послове који нису у оквиру делатности Предузећа	0	0	2
	Стање на дан 31.12.2020. године	29	2	2

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

Прилог 6

ЦЕНЕ УСЛУГА по Ценовнику за 2020. годину

Р.Б.	ВРСТА УСЛУГЕ	ЦЕНА УСЛУГЕ без ПДВ
1	Услуге обављања стручних послова на спровођењу активности на припреми планске документације и идејних решења везаних за пројекте метроа и БГ воза	110.420
2	Услуга обављања стручних послова на планирању, изради и спровођењу студије оправданости са идејним пројектом и студијом о процени утицаја на животну средину	112.666
3	Услуге обављања стручних послова на планирању, изради и спровођењу пратећих студија и елабората (елаборати и студије заштите животне средине, инжењерско-геолошки и геотехнички елаборати, хидролошки елаборати, геодетски елаборати и слично)	61.076
4	Услуге обављања стручних послова при изради пројеката за грађевинску дозволу и пројеката за извођење за потребе изградње метроа	115.973
5	Услуга припреме и израде стручних извештаја, анализа и стручних мишљења	34.944
6	Давање услова и сагласности на израду урбанистичких планова и осталих планских докумената свих нивоа, као и услова за потребе израде техничке документације	28.319
7	Услуге обављања стручних послова везаних за уговарање, пројектовање и имплементацију линија у систему БГ:воза	60.530
8	Услуге моделирања саобраћаја за БГ воз	54.477
9	Услуге обављања стручних послова на дефинисању мултимодалних веза подсистема јавног и приватног превоза у граду Београду	53.347
10	Услуге обављања стручних послова везаних за експлоатацију железничког саобраћаја у систему БГ:воза	51.878
11	Услуге моделирања саобраћаја за напајање БГ воза и метроа	58.959
12	Стручно ангажовање на сарадњи са републичким, градским и међународним институцијама, организацијама и предузећима	58.857
13	Услуге маркетинга и односа са јавношћу	21.163
14	Услуге информисања у вези система БГ воз и београдског метроа	33.429
15	Стручно ангажовање на уговарању и реализацији аранжмана за потребе пројекта београдског метроа и развоја градске железнице	89.706
16	Услуге израде предлога за доношење, измену и допуну законских и подзаконских аката	33.345
17	Услуге обављања стручних послова на припреми и реализацији јавних набавки за потребе пројекта београдског метроа и развоја градске железнице	31.867
18	Обављање економско-финансијских и административних послова у вези са обављањем делатности од општег интереса од стране Предузећа	34.263
19	Стручне услуге из економско-финансијске области	31.322
20	Стручно ангажовање на пружању услуга из имовинско-правне области и услуга у поступцима експропријације и административних преноса и других поступака до правоснажног окончања истих	36.442

ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Текућа година - укупно	Ребаланс 1 плана	Реализација
1	Набавка програмског пакета за моделирање железничког саобраћаја	3.600	2.628	2.628
2	Набавка скенера за скенирање документације	60	54	54
3	Набавка 30 серверских CAL- ова (Client Access Licens), лиценци за клијентски приступ серверу	145	99	99
4	Набавка лиценце Adobe Acrobat	100	100	56
5	Набавка софтвера за кадровску евиденцију	480	480	469
6	Набавка сервера	950	0	0
7	Набавка UPS - Line Inetractive	75	75	0
8	Набавка рачунара и рачунарске опреме	2.390	2.390	1.874
9	Набавка плотера	270	0	0
10	Набавка канцеларијског намештаја	500	500	322
	Укупно:	8.570	6.326	5.502



ЈКП Београдски метро и воз	
Београд	
датум:	17 MAY 2021
организациона јединица:	
Број предмета:	053/21
Број прилога:	

**ЈКП БЕОГРАДСКИ МЕТРО И ВОЗ
БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2020. године*

Београд, 2021. године

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ----- 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА
БИЛАНС УСПЕХА
ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ЈКП БЕОГРАДСКИ МЕТРО И ВОЗ БЕОГРАД

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Јавног комуналног предузећа за изградњу и обављање превоза путника метроом и развој градске железнице у Београду Београдски метро и воз, Београд** (у даљем тексту: Предузеће) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2020. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембар 2020. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Друга питања

Финансијски извештаји Предузећа, за годину која се завршава на дан 31. децембар 2019. године, били су предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом извештају од 20. марта 2020. године изразио позитивно мишљење.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

**ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ
ЈКП БЕОГРАДСКИ МЕТРО И ВОЗ БЕОГРАД**

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање приложених финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са МСР, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;

Извештај о пословању за ЈКП „Београдски метро и воз“ за 2020. годину



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ЈКП БЕОГРАДСКИ МЕТРО И ВОЗ БЕОГРАД

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола ентитета;
- вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство;
- доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности;
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 17. мај 2021. године

Ауторизовани обавештени ревизор

Петар Јовић
Петар Јовић

