



**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈП „СРБИЈАГАС“, НОВИ САД
У ПЕРИОДУ
01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ**

Нови Сад, фебруар 2024. године

САДРЖАЈ

1. УВОД	3
1.1. УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА	12
1.1.1. РЕЗИМЕ ПОСЛОВАЊА ЈП "СРБИЈАГАС" У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ	13
2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА	16
2.1. ОПЕРАТОР ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА	17
2.1.1. ИЗГРАДЊА КУЋНИХ ГАСНИХ ПРИКЉУЧАКА	17
2.2. НАБАВКА ПРИРОДНОГ ГАСА	17
2.3. КРЕТАЊЕ ЗАЛИХА У СКЛАДИШТУ ПРИРОДНОГ ГАСА	19
2.4. ПРОМЕТ ПРИРОДНОГ ГАСА	20
3. ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА	25
3.1. НАБАВНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА	25
3.2. ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА	26
4. ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ	31
5. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ	33
5.1. БИЛАНС УСПЕХА	33
5.1.1. ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС	36
5.1.2. ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	43
5.1.3. ПОДБИЛАНС ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА	46
5.1.4. РЕЗУЛТАТ	48
5.2. БИЛАНС СТАЊА	50
5.2.1. АКТИВА	50
5.2.2. ПАСИВА	73
5.3. ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА	82
6. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	90
7. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ	93
7.1. ЗАПОСЛЕНИ	93
7.2. ЗАРАДЕ	96
7.3. НАКНАДЕ ЗА РАД ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА	97
8. РАЗВОЈНЕ И ИНВЕСТИЦИОНЕ АКТИВНОСТИ	97
8.1. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ТРАНСПОРТНОГ СИСТЕМА	99
8.2. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА	100
9. РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА КОРИШЋЕЊА БУЏЕТСКЕ ПОМОЋИ ЗА ЈП "СРБИЈАГАС"	102
10. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	104
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	105
12. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ	113
13. НЕФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ	117
14. ЗАКЉУЧАК	121
ПРИЛОЗИ	122

1. УВОД

ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад уписано је у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије дана 01.10.2005. године са следећим основним подацима:

Пуно пословно име:	Јавно предузеће „СРБИЈАГАС“, Нови Сад, Булевар ослобођења 69
Скраћени назив:	ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад
Правна форма:	Јавно предузеће
Оснивач:	Влада Републике Србије (100% удео)
Уписани и уплаћени/унети капитал:	Новчани: 4.769.000,00 ЕУР (на дан 31.05.2005.г.) Не – новчани: 613.072.724,84 ЕУР (на дан 17.12.2019.г.)
Датум оснивања:	01.10.2005. године
Матични број:	20084600
ПИБ:	104056656
Претежна делатност:	35.23 – Трговина гасовитим горивима преко гасоводне мреже
Генерални директор:	Душан Бајатовић
Председник Надзорног одбора:	Муамер Реџовић

Јавно предузеће за транспорт, складиштење, дистрибуцију и трговину природног гаса „СРБИЈАГАС“, Нови Сад је (у даљем тексту: ЈП „СРБИЈАГАС“ или ЈП Србијас) настало од делова Јавног предузећа за истраживање, производњу, прераду и промет нафте и природног гаса „Нафтна индустрија Србије“ који обављају делатност транспорта, дистрибуције и промета природног гаса, односно од претходног „НИС-ГАС“, Нови Сад (без делатности течног нафтног гаса), „НИС-ЕНЕРГОГАС“, Београд (без делатности течног нафтног гаса) и дела „НИС-ЈУГОПЕТРОЛ“, Београд који обавља делатност дистрибуције природног гаса („Плинара, РЈ Гас“, Панчево).

Народна Скупштина Републике Србије је дана 28.05.2005. године усвојила Закон о оснивању Јавног предузећа за истраживање, производњу, прераду и промет нафте и нафтних деривата који је ступио на снагу 01.10.2005. године („Службени гласник РС“, број 74/2005). Чланом 2 став 2, а на основу Одлуке о оснивању Јавног предузећа за транспорт, складиштење, дистрибуцију и трговину природног гаса „СРБИЈАГАС“, број 023-4379/2005-1 од 07.07.2005. године („Службени гласник Републике Србије“, број 60/2005) пренета су права, обавезе, средства, запослени, документација и предмети Јавног предузећа за истраживање, производњу, прераду и промет нафте и природног гаса „Нафтна индустрија Србије“ на Јавно предузеће за транспорт, складиштење, дистрибуцију и трговину природног гаса „СРБИЈАГАС“, Нови Сад.

Ступањем на снагу овог Закона престаје да важи Закон о оснивању Јавног предузећа за истраживање, производњу, прераду и промет нафте и природног гаса („Службени гласник РС“, број 37/91).

Питања од значаја за рад и пословање ЈП „СРБИЈАГАС“ у извештајном периоду су поред опште законске регулативе, Закона о енергетици, Закона о јавним предузећима и осталих закона који регулишу предметну делатност уређена и:

- Статутом ЈП „СРБИЈАГАС“ усвојеним на седници Управног одбора ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад одржаној 28.09.2005. године.;
- Колективним уговором ЈП „СРБИЈАГАС“ број 01-01-9/46 од 03.02.2015. године, а 11. јануара 2018. г., Влада РС даје сагласност на Споразум о продужењу рока важења Колективног уговора за ЈП „Србијас“, Нови Сад, Број 01-01-11/17 на још три године, тј. до 03. фебруара 2021.г., а 22. јануара 2021.г., Влада РС даје сагласност на Споразум о продужењу рока важења Колективног уговора за ЈП „Србијас“, Нови Сад, Број 01-01-12/13 на још три године, тј. до 03. фебруара 2024. године. Дана 11.01.2024. године, Влада РС даје сагласност на Споразум о продужењу рока важења Колективног уговора за ЈП „Србијас“, Нови Сад (закљученог 03.02.2015.г. са изменама и допунама од

08.02.2022.г. и 22.02.2023.г. и споразумима о продужењу рока важења од 18.01.2018.г. и 22.01.2021.г.) до 03.08.2024. године.

- Уговорима, Правилницима и осталим актима ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад;
- Актима оснивача - Закључци Владе Републике Србије;
- Препорукама Државне ревизорске институције према Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања ЈП „Србијас“, Нови Сад за 2011.г., бр. 400-3794/2012-01 од 21. марта 2013.г.

ОСНОВЕ ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад тежи да буде конкурентна компанија и тржишно ефикасна у свим делатностима, те да развија савремено организовано, профитабилно и дугорочно успешно предузеће које перманентно брине о својим купцима, запосленима и окружењу у коме делује. Ефикасна и квалитетна реализација Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике Републике Србије чине главне делове пословне политике предузећа.

С обзиром на то да ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад обавља делатност од јавног значаја и општег интереса државе, основне обавезе су: сигурно снабдевање тржишта природним гасом; развој и безбедно функционисање транспортног, дистрибутивног и складишног система; развој могућности за успостављање нових праваца и извора снабдевања кроз повезивање са транспортним системима земаља у окружењу; развој принципа рационалне и енергетски ефикасне примене природног гаса уз поштовање заштите животне средине и принципа одрживог развоја и реализација обавеза из Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике на транспарентан и друштвено одговоран начин.

Јавна функција, односно делатност од општег интереса ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад не уважава у потпуности правила профитабилног тржишног пословања, те је Предузеће, иако тежи да испоруке природног гаса усклади са реалном платежном способношћу својих потрошача, као јавно предузеће у власништву државе, принуђено да уважава и макроекономске интересе и препоруке дефинисане од стране надлежних министарстава и Владе Републике Србије.

Делатности Јавног предузећа „Србијас“, Нови Сад су:

Поред **претежне делатности - Трговина гасовитим горивима преко гасоводне мреже**, ЈП „Србијас“ самостално или преко повезаног лица, обавља и следеће енергетске делатности од општег интереса, у свему у складу са Законом о енергетици:

1. оператора дистрибутивног система
2. снабдевање природним гасом
3. јавно снабдевање природним гасом
4. складиштење и управљање складиштем природног гаса

Јавно предузеће „СРБИЈАГАС“, Нови Сад располаже значајним прометним капацитетима (транспортни и дистрибутивни гасоводни систем).

Оператор транспортног система природног гаса обавља транспорт природног гаса, који се врши до великих индустријских потрошача и дистрибутера, који су повезани на гасоводни транспортни систем. До истих се транспортује око 33 милијарде киловата (3,2 милијарде кубних метара) пг. Гасоводни транспортни систем – гасоводи високог притиска од 16 до 50 бара имају дужину од 2.534 km.

Од 01.01.2021.г. испоруке природног гаса од добављача Југоросгаз ад Београд почињу да се одвијају и из правца Бугарске тј. ново место примо - предаје је Кирево/Зајечар, БУГ/СРБ граница, чиме је обезбеђен алтернативан правац снабдевања.

У Републици Србији постоје три транспортна система, а обављање делатности транспорта природног гаса обављају предузећа “Југоросгас транспорт” ад, Београд, “Транспортгас Србија” доо, Нови Сад и „Гастрас“ доо., Нови Сад.

Транспорт гаса обавља се поуздано и непрекидно, јер је обезбеђен двадесетчетворочасовни надзор и контрола параметара гасоводног транспортног система. Даљински надзор обавља се путем рачунарског система који обезбеђује информације о стању кључних тачака на гасоводном систему. Транспортни систем надзире се из диспечерских центара у Новом Саду и Београду.

Делатност **Оператора дистрибутивног система** ЈП "Србијагас" Нови Сад, обавља на основу лиценце за обављање енергетске делатности дистрибуције гаса, на гасоводном систему ниског притиска до 6 bar и дистрибутивном систему средњег притиска од 6 до 16 bar. Организована је територијално преко осам радних јединица.

Делатност дистрибуције се обавља преко дистрибутивног система, који се састоји из мреже:

- средњег притиска (ова мрежа по правилу се изграђује од челичних цеви, а притисак у мрежи је 6-16 bar, на коју су прикључени и већи потрошачи који имају своје мерно-регулационе станице). Дужина ове мреже је 1.302 km.
- дистрибутивне гасне мреже (ова мрежа по правилу се изграђује од полиетиленских цеви, а притисак у мрежи је 1-3 bar, на коју су прикључени мањи потрошачи (индустрија) и мали потрошачи (домаћинства) са кућним мерно-регулационим сетом код потрошача, дужине око 12.186 km.
- Просечна старост дистрибутивне мреже је 20 година.

Оператор дистрибутивног система дистрибуира природни гас до својих потрошача (око милијарду и двеста кубних метара пг на годишњем нивоу) преко дистрибутивног гасоводног система средњег и ниског притиска (испод 16bar). Највеће количине се дистрибуирају топланама а највећи број прикључака су потрошачи из категорије домаћинстава (број прикључака у овој категорији на дан 31.12.2023.г. је за 6,4%, виши у односу на крај 2022.г.).

ЈП „Србијагас“ активности дистрибуције интензивно је почело да развија крајем прошлог и почетком овог века. Наше предузеће данас дистрибуира природни гас до крајњих потрошача - домаћинстава и привредних субјеката у 64 општина Републике Србије. Дужина дистрибутивне мреже износи 13.488 km.

ВИЗИЈА, МИСИЈА И ЦИЉЕВИ

ВИЗИЈА

- ЈП “Србијагас” има визију да поред лидерске позиције у делатностима за које има лиценце на тржишту Републике Србије, заузме водеће место и у окружењу. Активности на изградњи великих пројеката гасне инфраструктуре у Републици Србији, проширење капацитета ПСГ Банатски Двор, изградња новог складишта гаса и гасних електрана омогућиће да Јавно предузеће “Србијагас” и Република Србија постану гасно чвориште, односно центар дистрибуције и складиштења гаса на Балкану. ЈП “Србијагас” спремно је да развија кадровску и материјалну основу поштујући европску регулативу и да на транспарентан и друштвено одговоран начин омогућава реализацију својих енергетских обавеза.

МИСИЈА

- ЈП Србијагас поуздано, благовремено и континуирано снабдева тржиште природним гасом и настоји да тај енергент, као најекономичнији и еколошки најприхватљивији, заузме значајније место на

енергетском тржишту Србије и самим тим да буде један од важнијих чинилаца покретања економског развоја државе.

ЦИЉЕВИ

- Стабилно снабдевање тржишта, повећање профитабилности, повећање обима пласмана гаса и тржишног учешћа, развој модерне, снажне и респектабилне компаније у региону, интензивирање развоја гасоводне инфраструктуре Србије и повезивање са системима земаља у окружењу, изградња нових подземних складишта гаса, изградња гасних централа когенеративног типа, праћење развоја нових технологија на светском тржишту, неговање добре пословне комуникације и бриге о купцима природног гаса, запосленима, свим ресурсима животне средине и одрживом енергетском развоју.

СТРАТЕГИЈЕ

- Повећање коришћења природног гаса један је од најважнијих стратешких праваца Републике Србије, па самим тим и ЈП „СРБИЈАГАС“. Прва фаза изградње Подземног складишта гаса Банатски Двор је завршена и оно је и званично пуштено у рад. Планира се изградња новог складишта, потенцијалног капацитета до милијарду кубних метара природног гаса, које би служило и за складиштење стратешких резерви гаса Републике Србије, у непосредној близини Банатског Двора, у Итебеју, као и још једно мање складиште у околини Београда, у Тилви код Панчева, које би у оперативном смислу служило за покривање вршних оптерећења система. Након изградње друге фазе подземног складишта Банатски Двор, изградње тзв. Лупинга код ГРЧ Баточина и изградње новог гасовода МГ-01/II Итебеј – Београд југ, очекује се да ће ОТС моћи да у потпуности позитивно одговори на сваки захтев за прикључење на транспортни систем. На територији општина Браничевског, Колубарског, Мачванског, Шумадијског и Златиборског округа не постоји изграђен примарни гасоводни систем, неопходан за транспорт гаса, а самим тим ни секундарна дистрибутивна мрежа, којом би се природни гас допремио до крајњих корисника те ће изградња гасовода бити предуслов за даљи економски развој овог округа у смислу нових гринфилд инвестиција у производном сегменту. У делатности оператора транспортног система највеће улагање односи се на РГ Ваљево – Лозница, РГ Александровац – Тутин са припадајућим ГМРС, РГ Златибор – Пријеполје са одвојцима за Прибој и Нову Варош и разводни гасовод Глоговник-Сјеница са припадајућим ГМРС, повезивање система ЈП Србијагас са интерконектором граница Бугарске - граница Мађарске - ГРЧ Госпођинци, док је у делатности оператора дистрибутивног система настављена изградња енергетских објеката, односно прикључних гасовода, а највећа улагања су извршена у гасификацију општина Бачка Паланка, Палилула, Вождовац, Краљево и других.
- Повезивање гасоводних система Румуније и Бугарске, отворило би нове правце снабдевања, што би ЈП „СРБИЈАГАС“ довело у бољи положај, у смислу избора добављача природног гаса, сигурности и стабилности снабдевања.

У току су и припреме за гасну интерконекцију са Румунијом. У питању је пројекат који не представља велики технички захтев са српске стране, јер је на нашој страни потребно изградити гасовод дуг свега 10-так километара. Међутим, много је већи посао на територији Румуније пошто подразумева реализацију претходно планираних гасовода који су део тзв. гасовода „BRUA“, као европског пројекта јачања капацитета и повезивања између Бугарске, Румуније, Мађарске и Аустрије.

Потенцијална изградња гасовода – интерконекције са Босном и Херцеговином је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике РС до 2025.г. са пројекцијама до 2030.г. Почетак гасовода је планиран на постојећем гасоводу МГ-04 Сента – Батајница, дужине око 90km, а његовом изградњом ствара се могућност повезивања са гасним системом Републике Српске а даље преко ОТС Гаспроммет Пале са гасним системом БХГАС Сарајево и са гасоводом ИАП и омогућава наставак гасификације Мачванског окуга.

Потенцијална изградња гасовода – интерконекције са Црном Гором је, такође дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике РС до 2025.г. са пројекцијама до 2030.г. пројектима РЕСЦ

(Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest). Почетак радова се очекује 2026.г., планирана дужина гасовода око 114km, а изградња би допринела диверсификацији праваца снабдевања гасом и омогућила повезивање преко другог националног гасног система са ИАП гасоводом.

Потенцијална изградња гасовода - интерконеције са Хрватском је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025.г. са пројекцијама до 2030.г. и у Просторном плану РС, а дефинисано пројектима PЕCІ (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest). Почетак гасовода је планиран на постојећем гасоводу МГ-04 Сента – Батајница. Тачка повезивања са транспортним системом је код Госпођинаца. Место преласка границе Србија – Хрватска је северно од места Бачко Ново Село у Србији и источно од места Сотин у Хрватској. Гасовод би се повезао у Хрватској са гасоводним системом Плинакро, дужине око 95km, а допринеће диверсификацији праваца снабдевања гасом и омогућиће повезивање преко другог националног гасног система са ЛНГ терминалом Крк.

Потенцијална изградња гасовода - интерконеције са Македонијом је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025.г. са пројекцијама до 2030.г. и у Просторном плану РС, а дефинисано пројектима PЕCІ (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest). Почетак гасовода је планиран на гасоводу РГ-11-02, који део транспортног система Југоросгас Транспорта, а који је у изградњи. Тачка повезивања са транспортним системом Југоросгас Транспорта је код Врања и пружао би се од места Клечевце у Северној Македонији, планирана дужина око 71km, а допринеће диверсификацији праваца снабдевања гасом и омогућиће повезивања преко других националних гасних система са ТАП и ТАНАП гасоводима.

Дакле, стратегије ЈП “СРБИЈАГАС”, Нови Сад су:

- Повећање физичког обима транспорта, дистрибуције и продаје природног гаса у складу са повећаним потребама потрошача природног гаса и реално способном платежном тражњом.
- Обезбеђивање складиштења стратешких резерви природног гаса Републике Србије изградњом складишта потенцијалног капацитета до милијарду кубних метара природног гаса.
- Даље усаглашавање организационе структуре предузећа у складу са енергетским делатностима које обавља, што ће омогућити ефикасније пословање и квалитетније пружање услуга потрошачима природног гаса.
- Интензивирање развојних и инвестиционих циклуса у предузећу, у циљу диверсификације праваца и извора снабдевања природним гасом
- Рационализација трошкова пословања
- Стицање нових знања и технологија
- Ангажованији маркетиншки приступ, нарочито у светлу нове законске регулативе и конкуренције у делатности снабдевања гасом

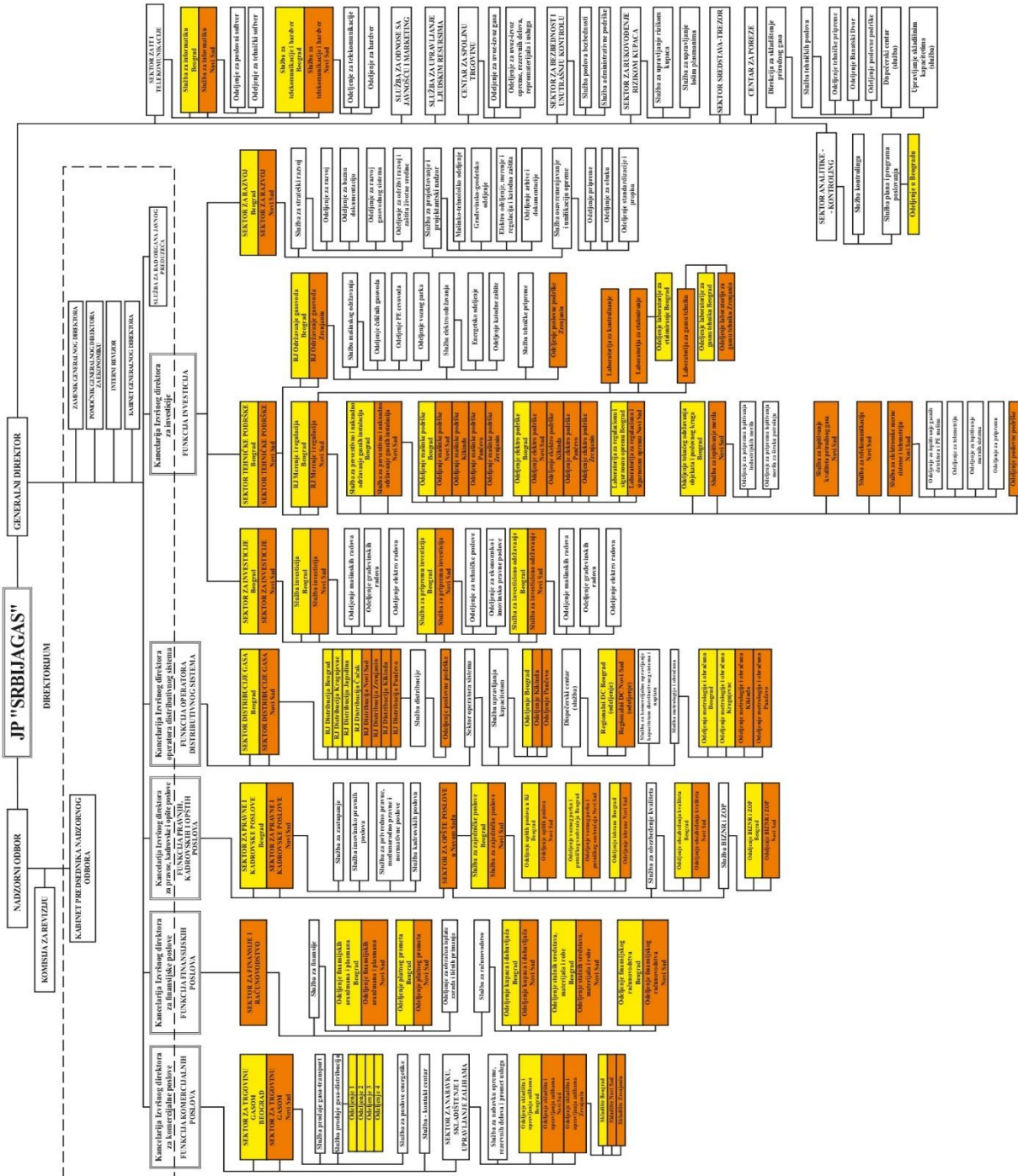
У даљем тексту:

ЈП Србијас Нови Сад	скраћено ЈП Србијас, Предузеће, ЈП СГ
Природни гас	скраћено пг
Надзорни одбор	скраћено НО
Програм пословања ЈП Србијас Нови Сад за 2023.г.	Планске величине приказане у Извештају су дате уважавајући важећи Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП „Србијас“ за 2023.г., скраћено ПИДПП 2 ЈП Србијас за 2023.г.

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА

Органи управљања ЈП “СРБИЈАГАС” су: Надзорни одбор (председник проф. др Муамер Реџовић) и Генерални директор Душан Бајатовић.

Постојећим Статутом дефинисани органи управљања јавним предузећем су: Надзорни одбор и Генерални директор.



Важећим Правилником о организацији и систематизацији одређених послова у ЈП Србијагас, утврђена је организациона структура јавног предузећа коју чине: Кабинет генералног директора са самосталним организационим јединицама (секторима/службама), Заменик генералног директора, Интерни ревизор, као и Извршни директори (5 функција). Самосталне организационе јединице обављају послове за које су организоване и друге послове по налогу Генералног директора и одговорне су за законито, стручно, квалитетно и благовремено обављање послова из свог делокруга Генералном директору.

Почев од 01.10.2019.г. ЈП Србијагас не укључује извршну функцију Оператора транспортног система, с обзиром да је од 01.10.2019.г. „Транспортгас Србија“ започело самостално да послује, а ЈП Србијагас је у тако измењеној форми наставило пословање.

Самосталне организационе јединице су:

- Сектор за ИТ и телекомуникације – организује, обједињава, усмерава, обавља и контролише послове у вези са пословним софтвером, техничким софтвером, комуникацијама и хардвером.
- Служба за управљање људским ресурсима – Пружа стручну помоћ и предлаже генералном директору решење о планирању, организовању и спровођењу активности у области зарада, кадрова, запошљавању радника и њиховом оспособљавању и образовању. Учествоје у изради предлога пословне политике предузећа и извештава о њеном спровођењу у области зараде, кадрова и запошљавања, организује израду анализа и извештаја о остваривању кадровске политике (политика запошљавања, кретања броја и структуре запослених), координира и организује међународну размену кадрова.
- Центар за спољну трговину – организује, обавља и контролише послове из делокруга спољне трговине; предлаже одлуке из надлежности рада Центра.
- Сектор за безбедност и унутрашњу контролу – утврђује предлог безбедносних процена; утврђује мере од значаја за безбедност и унутрашњу контролу јавног предузећа; предлаже опште акте из области безбедности и унутрашње контроле; одређује приоритете у вршењу интерних контрола и даје писмене налоге за њихово извршење; спроводи реализацију налога за контролу добијених од генералног директора; прати начин реализације мера које су предложене извештајима Сектора; предлаже генералном директору мере, активности и акте који доприносе побољшању унутрашње организације Сектора и укупних послова из делокруга рада Сектора.
- Сектор за руковођење ризиком купаца – прати и примењује савремена решења и праксу у технологији рада из делокруга рада Сектора; оперативно надгледа све пословне активности управљања ризиком купаца укључујући: коначно дефинисање и модификовање модела рејтинга купаца и дефинисање коначне одлуке о купцима које треба третирати као лош пласман; даје предлоге надлежним органима за доношење одлука.
- Служба за односе са јавношћу и маркетинг – Прати и анализира значајне теме, проблеме, трендове и питања од значаја за пословање Предузећа присутних у јавности; припрема и организује конференције за новинаре; припрема и организује интервјуе; припрема материјале за новинаре; остварује свакодневне контакте са новинарима; припрема анализе медијске „покривености“ и резултате сарадње са медијима; припрема публикације компаније; учествује у организовању приредби у земљи и иностранству; координира организовани наступ на сајмовима, привредним изложбама и друго; организује и уређује огласни наступ Предузећа у средствима јавног информисања (штампи, радију и телевизији), публикацијама и другим облицима оглашавања и унапређује систем информисања у Предузећу.
- Сектор средстава – трезор - управља процедурама и поставља правила трезора, управља готовим новцем, готовинским позицијама, укључујући одговорност за банкарске рачуне; процесуира и надгледа електронски трансфер средстава; развија кеш флоу пројекције (краткорочни и средњорочни план ликвидности); управља односима са банкама; интерним банкарским рачунима предузећа, управља и извршава позајмице зависним предузећима; управља дугом и инвестицијама; процесуира и надгледа трансакције исплате обавеза и инвестирања.
- Сектор аналитике – контролинг – израђује, развија и одржава правила стратешког и годишњег планирања и процедура; пружа методолошку подршку контролорима унутар осталих сектора; управља

развојем дугорочне стратегије, врши консолидовање планова сектора и зависних предузећа, презентује планове менаџменту; управља кварталним и годишњим извештавањем и пројекцијама; контролише процес годишњег планирања и пројекција.

- Центар за порезе – обавља послове везане за порезе у смислу тумачења прописа из области пореских прописа, праћења и примене прописа из целокупног пореског законодавства, предлагања одлука из домена пореске политике, бави се обрачуном и пријавом пореза, доприноса, накнада и осталих јавних прихода и сарадњом при изради уговора са пореског аспекта.
- Дирекција за складиштење природног гаса – обавља послове планирања потреба за складиштењем природног гаса, уговара и реализује уговоре о складиштењу природног гаса. Ова дирекција је постојала у оквиру Извршне функције за техничке послове, а од 01.05.2017.г. је издвојена као самостална организациона јединица.

РЕСТРУКТУРИРАЊЕ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ ПРОМЕНЕ

У 2023.г. наставља се даље усаглашавање организације предузећа у складу са европском регулативом, са Законом о енергетици у погледу раздвајања делатности, као и наставак реализације Закључка Владе Републике Србије бр. 023-9602/2016 од 11.10.2016.г. о реализацији активности у циљу реорганизације ЈП Србијагас, како би организациона структура пратила делатности које су већ рачуноводствено раздвојене.

Као директну меру припреме и оспособљавања предузећа за пословање и функционисање у формату организационо јасно засебно дефинисаних организационих целина, које обављају делатност транспорта и дистрибуције пг, ЈП Србијагас је припремило и од 01.10.2019.г. у организационој структури предузећа применило нову концепцију, успостављањем извршне функције Оператора Дистрибутивног Система, а која не укључује делатност Оператора Транспортног Система, с обзиром да од 01.10.2019.г. Транспортгас Србија доо почиње самостално да послује, а ЈП Србијагас у тако измењеној форми наставља пословање. Ова мера је у потпуној сагласности са основним принципима и захтевима за реорганизацију енергетских делатности предузећа ЈП Србијагас.

Сагласно активностима и мерама предузетим у претходном периоду у смислу реализације Закључка Владе Републике Србије претходно наведеним мерама ЈП Србијагас обезбедило је суштинску реализацију захтева реструктурирања.

Током 2023.г. настављене су и интензивне активности на регулисању права својине над енергетским објектима који су предмет управљања Оператора Транспортног Система и Оператора Дистрибутивног Система.

Процес реструктурирања обухвата низ различитих активности и мера, а које су се већ предузимале и реализовале у периоду од неколико година. Сагласно одредбама Споразума о оснивању Енергетске заједнице, Влада Републике Србије у децембру 2014.г. усвојила је Закључак о усвајању Полазних основа реструктурирања ЈП Србијагас. Усвојени концепт предвиђа реализацију реструктурирања у две фазе.

Током фебруара и марта 2015.г. стручни тим ЈП Србијагас, у координацији са Министарством рударства и енергетике интензивно приступа припреми реорганизације по задатом моделу, користећи, поред осталог, и стручне услуге независних правних експерата. Цео процес се одвија на принципима интерактивне комуникације са Секретаријатом Енергетске заједнице (ЕЗ), чиме је не само обезбеђена усклађеност са Закључцима Министарског савета ЕЗ 2014.г., већ и хармонизација и верификација елемената самог процеса. Маја 2015.г. Секретаријат ЕЗ даје сагласност на припремљена конститутивна акта за нова предузећа, која обављају делатности – Оператор Транспортног система и Оператор Дистрибутивног система.

У јулу 2015.г. Влада Републике Србије даје сагласност („Сл. гласник РС“ бр. 59 од 02.07.2015. год.) на оснивање „ДИСТРИБУЦИЈАГАС СРБИЈА“ д.о.о. Нови Сад и „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ д.о.о. Нови Сад,

а у складу са Одлуком о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу „Транспортгас Србија“, Нови Сад (бр.01-04-19/31-2, од 22.06.2015.г.) и Одлуком о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу „Дистрибуцијагас Србија“, Нови Сад.

На основу поднетих захтева, Агенција за привредне регистре Републике Србије је у августу 2015.г. усвојила регистрационе пријаве оснивања правних лица, те се у регистар Привредних субјеката региструју поменуто друштва са ограниченом одговорношћу.

Даљи процес реструктурирања ЈП Србијагас свакако оптерећује и значајно успорава, проблем нерешених имовинско-правних односа, а који је због свог значаја, комплексности и ефекта на будуће пословање сва три предузећа потребно детаљно сагледати, преиспитати и решити на оптималан начин. Наиме, процес преноса имовине са Републике Србије на ЈП Србијагас није окончан, стога се нису стекли услови за пренос имовине на „Транспортгас Србија“ или „Дистрибуцијагас Србија“, с обзиром да ЈП Србијагас још увек није титулар права својине на тој имовини. У вези наведеног, у току је процес снимања гасовода и припреме пројектно техничке документације потребне за укњижбу имовине.

За спровођење реорганизације ЈП Србијагас и обезбеђење услова за несметано функционисање основних делатности предузећа, посебно је значајно решавање питање увођења савремене мерне опреме на Улазима/Изразима гасоводног транспортног система. Наиме, још увек постоји недовољна покривеност свих Улаза и Израза гасоводног система савременим мерилима која бележе дневну и сатну испоруку, као и недовољна покривеност системом за даљински надзор и управљање – телеметријом.

Увођење савремене мерне опреме на Улазима/Изразима гасоводног транспортног система је и обавеза сходно Закону о енергетици („Сл.гласник“ бр.145/14, 95/2018 - др. закон, 40/2021, 35/2023 - др. Закон и 62/2023 члан 253), Уредби о условима испоруке и снабдевања пг („Сл.гласник“ бр.49/22 и 32/23, члан 10), као и Правилнику о условима за несметан безбедан транспорт пг гасоводима притиска већег од 16 бара („Сл.гласник“ бр.37/13 и 87/15, члан 119).

Потпуно отварање тржишта и примену свих елемената Мрежних правила према корисницима је у пуном обиму немогуће реализовати без потпуне покривености свих Улаза/Израза гасоводног система савременим мерилима и одговарајућим системима за даљински надзор и управљање.

Током 2017.г. унутрашња организација ЈП Србијагас прилагођена је, у смислу издвојених функција ОТС и ОДС, и на тај начин функционише почев од 01. маја 2017.г., али услед недостатка одговарајуће опреме, потребног кадра, као и софтвера неопходних за функционисање система у случају поделе предузећа, нису се стекли услови за самостално функционисање предузећа „Транспортгас Србија“ и „Дистрибуцијагас Србија“.

Поред наведеног, „Транспортгас Србија“ и „Дистрибуцијагас Србија“ немају имовину, просторије и средства за рад. У контексту предузетих активности, извршена је реконструкција и опремање пословне зграде ЈП Србијагас (Булевар ослобођења бр.5), с циљем довођења у функцију за потребе Оператора транспортног система, а који је своје активности током 2018.г. пребацио и наставио да обавља у поменутом пословном простору.

У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад број: 01-04-27/100-1 од 21.11.2018.г. „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад почиње са оперативним радом 22.11.2018.г. подношењем захтева за сертификацију у складу са Законом о енергетици. У складу са наведеним, од 01.12.2018.г. 16 запослених ЈП Србијагас наставило је рад у „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад, а до пуне оперативности у функционисању ЈП Србијагас је путем позајмица финансирало ово Друштво све до коначног одвајања 01.10.2019.г. Процес сертификације захтевао је реализацију више врста докумената, активности и осталих услова за почетак самосталног пословања „Транспортгас Србија“. Дакле, спроведеним активностима и наставком рада запослених из ЈП Србијагас код другог послодавца започет је процес сертификације, све до финализације истог када још 232 запослених ЈП Србијагас прелази у „Транспортгас Србија“ као новог послодавца (односно укупно 248 запослених са 31.12.2019.г.), а „Транспортгас Србија“ почиње да обавља делатност самостално.

ЈП Србијас је током 2020.г. наставило активности на реорганизацији предузећа, у складу са Акционим планом, дефинисаним заједно са оснивачем Јавног предузећа „Србијас“, Владом Републике Србије. Сарадња са надлежним министарствима по свим важним питањима одвија се континуирано. У складу са наведеним, од 01.10.2019.г. делатност ОТС се обавља и у оквиру предузећа „Транспортгас Србија“ доо Нови Сад.

Влада Републике Србије је 16. маја 2021. године (Закључак Владе РС 05 Број: 023-4526/2021) усвојила план реорганизације ЈП Србијас. У складу са наведеним Акционим планом за спровођење активности у циљу реорганизације ЈП „СРБИЈАГАС“, Надзорни одбор ЈП Србијас је 20. маја 2021. године, донео Одлуку о преносу 100% удела у „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ ДОО са ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „СРБИЈАГАС“ на Републику Србију. Преносом удела са ЈП „СРБИЈАГАС“ на Републику Србију, у потпуности је завршен процес издвајања „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ и обезбеђени услови за стицање статуса овог предузећа као независног Оператора транспортног система у погледу правне форме, организације и одлучивања.

Тиме је започета реализација Владиног Акционог плана и испуњавање услова из Трећег енергетског пакета и Закона о енергетици, а све у циљу стварања предуслова за отварање кластера четири у процесу приступања наше земље ЕУ, који се односи на зелену агенду и инфраструктурну повезаност.

У складу са наведеним Акционим планом, Надзорни одбор ЈП Србијас, Нови Сад донео је Одлуку број: 01-04-27/154-1 од 12. октобра 2021. године о образовању огранка под називом: Јавно предузеће Србијас, Нови Сад огранак „Снабдевање“ чија је претежна делатност трговина гасовитим горивима преко гасоводне мреже. Агенција за привредне регистре је дана 15.10.2021. године донела решење БД 83708/2021 о регистрацији огранка.

Имајући у виду да ЈП Србијас као национална гасна компанија обавља делатност од општег интереса, обезбеђујући стабилност транспортног и дистрибутивног система и сигурност снабдевања гп на целој територији Р. Србије, процес реорганизације је потребно спроводити на адекватан начин уз стварање реалних основа за оптимално функционисање и будуће пословање како ЈП Србијас, тако и „Транспортгас Србија“ и „Дистрибуцијагас Србија“, а у циљу минимизације негативних последица овог процеса. Будући да ЈП Србијас озбиљно и одговорно приступа датом процесу, даље активности на припреми и реализацији су у току.

1.1. УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА

УСЛОВИ ПОСЛОВАЊА НА ГЛОБАЛНОМ ТРЖИШТУ И ПРИВРЕДИ ЗЕМЉЕ

Привредни раст је и даље неуједначен по земљама и регионима, али наставља се попуштање глобалних инфлаторних притисака док се ефекти заостравања монетарне политике све више испољавају. Успоравање глобалне инфлације углавном је вођено смањењем светских цена енергената и хране.

У зони евра, нашем најважнијем економском партнеру, укупна међугодишња инфлација је наставила да успорава и у децембру је износила 7,6%, што је готово двоструко ниже него на крају 2022. године.

Смањењу инфлације у највећој мери доприноси наставак успоравања раста цена хране, као и цена производа и услуга у оквиру базне инфлације (индекс потрошачких цена по искључењу хране, енергије, алкохола и цигарета), тј. оних компонената које су и у претходним месецима највише деловале на успоравање инфлације. Просечна годишња инфлација у 2023. години, према процени Републичког завода за статистику, износила је 12,1%. Месечна динамика инфлације је успорила раст у децембру (+0,1%) после раста од 0,5% месечно у новембру, чији раст је био подржан новембарским повећањем цена електричне енергије (8%) и гаса (10%), договореним у оквиру стандардизованог аранжмана са Међународним монетарним фондом (ММФ).

Сада је увозна инфлација фактор чије ће дејство на цене непрехрамбених слабити. Такође, са смањеним ценама међународног транспорта и индустријских сировина, отклоњеним застојима у глобалним ланцима снабдевања, као и нижом агрегатном тражњом и смањењем инфлационих очекивања, очекује се смањење притиска на домаће цене непрехрамбених производа. Поред геополитичких тензија, ризик представљају и дешавања у домаћем сектору енергетике, пре свега у области производње угља. Потребе за увозом угља, а вероватно и електричне енергије ако наредна зима буде оштрија, представљају ризике наниже по привредни раст и навише по инфлацију. Ипак, временске прилике у досадашњем делу грејне сезоне су повољне, тако да се чини да је тај ризик мањи. С друге стране, реформа и инвестиције у енергетику истакнути су у новом стенобјау аранжману с ММФ-ом, па би улагања у модернизацију енергетског сектора могла бити и већа од претпостављених (НБС).

Организација земаља извозница нафте (ОПЕК) је на почетку 2023.г. наставила са спровођењем одлуке из последњег квартала 2022.г. да смањи производњу за више од 2 мил барела дневно како би предупредиле знатнији пад цене нафте на светском тржишту. Доминантно под утицајем одлуке ОПЕК+ о смањењу производње за 1,16 млн барела дневно од маја, светска цена нафте почетком априла кретала се узлазном путањом и средином месеца је достигла ниво од око 88 долара по барелу. Након тога, цена нафте спустила се на око 81 долар по барелу. Према очекивањима Consensus Economics-а, цена нафте типа брент кретаће се узлазном путањом до децембра 2023, када достиже ниво од око 87,4 долара по барелу. Када је реч о светским ценама енергената, на опрезност упућују и даље присутне геополитичке тензије и недавни раст цене сирове нафте, који је пре свега последица одлуке земаља ОПЕК+ да се продужи ограничење понуде до краја године, али и растуће тражње за нафтом. Расту и цене природног гаса, с обзиром на то да се приближава зимска грејна сезона. Ипак, процењује се да остварени раст светских цена енергената неће имати већи негативан ефекат на инфлацију у Србији и неће угрозити њену опадајућу путању (извор ММФ и извештај о инфлацији НБС за новембар).

ЈП Србијагас послује уз предузимање и наставак спровођења активности према потребама посла, уз уважавање релевантних законских прописа, екстерних и интерних аката, али и објективних и реалних околности и потреба у пословању, а у сарадњи са Оснивачем, као и надлежним министарствима.

ЈП Србијагас је у периоду 01.01.-31.12.2023.г. остварило позитиван финансијски резултат у виду нето добити у износу од 12.029.767 хиљ рсд, у највећој мери као резултат оствареног промета природног гаса, уз примену актуелних продајних и набавних цена природног гаса (односно пратећих прихода од продаје гаса и прихода по основу надокнаде разлике у цени гаса из увоза и набавне вредности продате робе), као и прихода од камата. На висину оствареног нето резултата утицала су и евидентирана обезвређења краткорочних потраживања, као и остварени порески расходи периода.

1.1.1. РЕЗИМЕ ПОСЛОВАЊА ЈП “СРБИЈАГАС” У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ

ЈП Србијагас у извештајном периоду пословало је у складу са економском политиком Републике Србије, Законом о енергетици, Законом о јавним предузећима, Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, Законом о изменама и допунама РИНО, Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору као и осталим законима РС, Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа, Колективним уговором за ЈП Србијагас, Одлукама о финансијском и комерцијалном пословању ЈП Србијагас, Анексом Уговора о испоруци природног гаса у Републику Србију у 2012.г., закљученим између “Југоросгас” а.д., Београд и ЈП Србијагас, Уговором број У-59 закљученим између АД “Југоросгас” а.д., Београд и Србијагас о снабдевању и испоруци пг у Републику Србију у периоду од 01.04.2013.г. до 31.12.2021.г., као и актуелним анексима предметног Уговора о испоруци, Дугорочним уговором о транспорту природног гаса потписаним са новим оператором транспортног система у Србији Гастранс бр. 01-01-12/194 као и у складу са интерним актима ЈП Србијагас и Одлуком о усклађивању пословања ЈП Србијагас са Законом о јавним предузећима, 05 број 023-730/2017, од 31. јануара 2017.г., уз уважавање препорука и ангажовањем на даљој имплементацији препорука Државне ревизорске институције.

Пословање ЈП Србијагас у 2023.г. обележило је позитивно кретање већине показатеља пословања, на које су утицале: пословне одлуке, предузете мере и активности у циљу рационализације трошкова пословања, побољшања ефикасности наплате потраживања и нарочито активности на реализацији стратешких инвестиционих пројеката, друге објективне околности, али и чињеница да је на Програм пословања ЈП "Србијагас" за 2023.г., Влада РС дала сагласност дана 23.02.2023.г. (Решење 05 Број 023-1537/2023), а на Програм о изменама и допунама програма пословања, 04.05.2023.г. (Решење 05 број 023-3423/2023)-Ребаланс 1 и 23.11.2023.г. (Решење 05 број 023-11607/2023)-Ребаланс 2.

У извештајном периоду **остварен је следећи физички обим**, и то:

- **1.190,3 мил Sm^3 (12.212,8 мил kWh) пг укупно дистрибуирано** - ниже за 3% у односу на исте претходне године док су у односу на план ниже за 9,1%.
- **2.626,6 мил Sm^3 (26.949 мил kWh) укупна набавка пг** - 18,5% ниже од исте у 2022.г. и ниже од плана за 5,5% – од тога 26.899,1 мил kWh пг из увоза (26.102,2 мил kWh пг увозне количине-добављачи, 646,9 мил kWh из ОТС Дебаланс + балансирање 1.922,3 мил kWh пг улаз у ПСГ Банатски Двор и ПСГ Мађарска, Дебаланс са Гастрас - улаз 150 мил kWh) и 49,8 мил kWh пг из домаћих извора.
- **2.601,6 мил Sm^3 (26.692,9 млрд kWh) пг укупна продаја** (2,3% ниже од исте у 2022 г. и за 5,1% ниже од плана) од тога **25.616,2 мил kWh продаја пг у комерцијалном смислу**. Структура укупног промета пг: 25.616,2 мил kWh пг продаја у делатности снабдевања (укључујући и 3,7 мил kWh пг за сопствену потрошњу ЈП Србијагас), 869 мил kWh продаја ОТС и ОДС, као и 207,6 мил kWh пг за Гастрас.
- **У 2023.г. је вршено утискивање у ПСГ Банатски Двор у сврху комерцијалних залиха пг** (1.119 мил kWh пг), док је у ПСГ Мађарска вршено утискивање (803,3 мил kWh пг).
- **6.256,8 мил kWh пг – укупно стање залиха пг на дан 31.12.2023.г.** (у ПСГ Б.Двор 3.973,9 мил kWh пг и у ПСГ Мађарска 2.283 мил kWh пг).

Набавна цена – Извештајни период почиње са пондер ценом 6,95 рсд/kWh (71,32 рсд/ Sm^3), а завршава са пондер ценом 4,33 рсд/kWh (44,44 рсд/ Sm^3), што је знатно више од прошлогодишњих у јануару, у периоду феб-мај на истом нивоу, док је од јуна месеца цена нижа у односу на претходну годину. На цену у највећој мери утичу висина набавне цене пг и курс УСД. У посматраном периоду нису набављене додатне количине из других извора (набавка само од добављача Југоросгаз).

Пондерисана набавна цена домаћег пг – износи у просеку 3,20 рсд/kWh (32,81 рсд/ Sm^3) и као таква је знатно виша у поређењу са истим претходне године. Четврти квартал претходне године завршава се са ценом од 2,68 рсд/kWh (27,46 рсд/ Sm^3). Уредбом Владе РС почев од 01. јануара цена повећана за 11% и у периоду јан-апр износи 2,97 рсд/kWh (30,47 рсд/ Sm^3), а Уредбом Владе РС почев од 01. маја цена повећана за 10%, у периоду мај-октобар износи 3,27 рсд/kWh (33,55 рсд/ Sm^3) и Уредбом Владе РС почев од 01. новембра цена повећана за 10% у периоду новембар-децембар износи 3,6 рсд/kWh (36,94 рсд/ Sm^3).

Продајне цене - у примени су слободно формиране продајне цене и регулисане продајне цене пг. Регулисане продајне цене (продајне цене пг на које АЕРС даје сагласност) се примењују у делатности јавног снабдевања и у делатности ОДС приликом обрачуна приступа и коришћења дистрибутивног система.

Савет Агенције за енергетику Републике Србије, 28.11.2022. године дао је сагласност на Одлуку Надзорног одбора о цени пг за јавно снабдевање, број 01-04-35/178 од 22.11.2022.г, у смислу да се цена увећава за 11% почев од 01.01.2023.г.

Савет Агенције за енергетику Републике Србије, 28.03.2023. године дао је сагласност на Одлуку Надзорног одбора о цени пг за јавно снабдевање, број 01-04-35/184 од 09.03.2023.г, у смислу да се цена увећава за 10% почев од 01.05.2023.

Савет Агенције за енергетику Републике Србије, 21.09.2023. године дао је сагласност на Одлуку Надзорног одбора о цени пг за јавно снабдевање, број 01-04-35/192 од 11.09.2023.г, у смислу да се цена увећава за 10% почев од 01.11.2023.г

Крајем 2021.г. и током 2022.г. и 2023.г., Влада РС, а као мера за ублажавање последица и негативних ефеката енергетске кризе на буџет купаца пг, је донела Уредбе о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса, са применом почев од 01.12.2021.г. до 31.10.2023.г.

Нова Уредба коју је Влада Републике Србије донела 20. октобра 2023. године примењује се од 01.11.2023. – 01.05.2024. године.

ЈП Србијасгас је у периоду 01.01.-31.12.2023.г. као резултат свих пословних активности остварило позитивна кретања већине основних финансијских показатеља пословања који су део Биланса успеха, а у виду следећих:

- **Укупни приходи** остварени у износу од **181,9 млрд рсд,**
- **Укупни расходи** износе **168,3 млрд рсд,**
- **Пословни добитак** у подбилансу пословних прихода и расхода од **20,5 млрд рсд,**
- У подбилансу **финансијских прихода и расхода остварен добитак** од **542,7 мил рсд,**
- У подбилансу **осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало) остварен губитак** у износу од **9,0 млрд рсд,**
- **Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања који се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода** у износу од **198.184 хиљ рсд,**
- **Порески расходи периода** у износу од **1.675.559 хиљ рсд,**
- **Одложени порески приходи периода** у износу од **249.594 хиљ рсд,**
- **Нето добитак** у износу од **12.029.767 хиљ рсд.**

Укупна актива ЈП Србијасгас на дан 31.12.2023. године – **356,7 млрд рсд** - за 18,2% ниже од вредности на дан 31.12.2022.г. а за 18,1% ниже у односу на план (нижа вредност некретнина, постројења и опреме и осталих краткорочних потраживања). Чине је стална имовина у износу од 229,8 млрд рсд (64,4% укупне активе) и обртна имовина у износу од 127,0 млрд рсд (35,6% укупне активе).

Степен наплате текућих потраживања у извештајном периоду износи **80,7%,** степен наплате **текућих доспелих потраживања износи 95,5%** а степен наплате **потраживања из ранијих година 19,2%.**

Програмом пословања ЈП Србијасгас за 2023.г. предвиђено је 95% наплате за текућа потраживања и 20% наплате за потраживања из ранијих година.

ЈП Србијасгас улаже значајне напоре у циљу наплате потраживања и заједно са Оснивачем, Владом РС, тражи решења за наплату потраживања од купаца који су од значаја за целокупну привреду Републике Србије.

Укупна пасива ЈП Србијасгас на дан 31.12.2023.г. – **356,7 млрд рсд** за 18,1% нижа од плана, док је од вредности на дан 31.12.2022.г. нижа за 18,2%. У структури укупне пасиве највећи део чине капитал (132,2 млрд рсд), краткорочна резервисања и краткорочне обавезе (141,5 млрд рсд - у највећој мери краткорочне финансијске обавезе), а нешто мањи део чине дугорочна резервисања и дугорочне обавезе (77,8 млрд рсд).

Задуженост ЈП Србијасгас на дан 31.12.2023.г. износи **1.095,2 мил ЕУР** од чега 675,0 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом, 113,5 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита без државне гаранције и 306,7 мил ЕУР износи задужење по основу краткорочног кредита без државне гаранције (од којих су позајмице Републике Србије 281,7 мил ЕУР).

Обавезе из пословања на дан 31.12.2023.г. износе **9,2 млрд рсд.** - највише обавезе према добављачима у земљи (8,1 млрд рсд), обавезе према добављачима – матична, зависна и остала повезана лица у земљи (1,1 млрд рсд), и добављачима у иностранству (4,5 мил рсд). ЈП Србијасгас нема неизмирених обавеза према Југоросгасу (фактура за новембар месец исплаћена је у валути у целости, а фактура за децембар је,

евидентирана у оквиру ПБР, стога салдо обавеза према добављачима не садржи рачун Југоросгас за децембар 2023.г.).

Највећи део обавеза према добављачима у земљи се односи на обавезе према извођачима радова на инвестиционим пројектима ЈП Србијасгас (гасификација општина и др.).

На дан 31.12.2023. године ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад има **916 запослених**.

Укупно остварени **брuto фонд зарада (брuto I)** за запослене и пословодство износи **1.346,4 мил рсд**, а укупни **нето фонд зарада** запослених и чланова пословодства износи **967,8 мил рсд**. **Просечна брuto зарада** у извештајном периоду износи **124,6 хиљ рсд**, а **просечна нето зарада** износи **88,5 хиљ рсд**.

Инвестициона улагања у периоду 01.01-31.12.2023. године износе **15,43 млрд рсд** што је више у односу на иста 2022. године када су износила **15,37 млрд рсд**, а у односу на план ниже за 70,8%, у највећој мери као резултат ниже реализације улагања у делатностима оператора транспортног система и оператора дистрибутивног система у односу на планирана улагања.

Остварена инвестициона улагања у највећој мери се односе на улагања у делатностима оператора транспортног система и оператора дистрибутивног система, а највећа улагања су извршена у РГ Београд-Ваљево-Лозница, разводни гасовод Александравац - Брус - Копаник - Рашка - Нови Пазар - Тутин са припадајућим ГМРС, РГ Златибор-Пријеполје са одвојцима за Прибој и Нову Варош и разводни гасовод Глоговник-Сјеница са припадајућим ГМРС, гасификацију општина Бачка Топола, Палилула, Вождовац и др.

Предузеће је у посматраном периоду остварило позитиван финансијски резултат у виду пословне добити у износу од 20,5 млрд рсд, као и нето добити у износу од 12,03 млрд рсд.

На висину пословне добити у периоду 01.01.-31.12.2023.г. у највећој мери као резултат оствареног промета природног гаса и актуелних продајних цена, као и прихода по основу субвенција и прихода од изнајмљивања транспортног система.

На добитак у финансијском подбилансу су се позитивно одразили приходи од камата. На нето резултат је утицао и позитиван ефекат процене имовине, остварени порески расход периода, а нарочито губитак у подбилансу осталих прихода и расхода, као резултат извршених обезвређења потраживања од купаца, што је све утицало и на износ нето добити од 12,03 млрд рсд.

ЈП Србијасгас послује уз предузимање и наставак спровођења активности према потребама посла, уз уважавање релевантних законских прописа, екстерних и интерних аката, али и објективних и реалних околности и потреба у пословању, а у сарадњи са Оснивачем, као и надлежним министарствима, настављајући политику сигурности и континуитета у снабдевању потрошача природним гасом.

2. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА

Током 2022.г. Агенција за енергетику Републике Србије је донела Одлуку о изменама и допунама методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса, за дистрибуцију природног гаса, за одређивање цене пг за јавно снабдевање и за одређивање цене приступа складишту пг а којом се поред осталог дефинише коришћење kWh као нове јединице мере за испоручену енергију природног гаса са применом од 01.10.2022. године. Имајући у виду наведено, вредности физичког обима пословања приказане су и у kWh и у Sm³.

2.1. ОПЕРАТОР ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА

Укупно дистрибуиране количине (уз уважавање сопствене потрошње, али без техничких губитака) су ниже за 3% у односу на исте у 2022.г. и у односу на план ниже за 9,1%. На нижу потрошњу утицала је блажа зима.

Укупан број купаца се повећао у периоду 01.01.-31.12.2023.г. у односу на исти период 2022.г., нарочито број домаћинстава, којих је на крају извештајног периода за 6,4% више, али су услед блажих зимских услова дистрибуиране количине ЈП Србијагас као јавног снабдевача ниже у односу на исти период претходне године. Уобичајено је осциловање броја купаца током извештајног периода, а са њима и потрошње пг.

Примена Закона о енергетици - право на слободан избор снабдевача условљава структуру купаца, а тиме и дистрибуираних количина пг по категоријама и групама.

2.1.1 ИЗГРАДЊА КУЋНИХ ГАСНИХ ПРИКЉУЧАКА

ЈП „Србијагас“, Нови Сад је у априлу 2021. године објавило јавни позив свим заинтересованим грађанима за прикључење на дистрибутивну гасну мрежу, под промотивним условима који подразумевају да цена кућног гасног прикључка Г4 (капацитета 6 m³/h, довољан за енергетске потребе стандардног стамбеног објекта површине до 150 m²), износи 780 евра у динарској противвредности, уз могућност бескаматног плаћања на 36 месечних рата. Према дефинисаном начину плаћања износ који одговара ПДВ-у, а улази у цену од 780 евра, купац плаћа авансно, у року од 3 дана од дана издавања рачуна. Преостали износ купац плаћа у 36 једнаких месечних рата, при чему прва рата доспева у року од 8 дана од дана закључења Уговора, а остале рате у складу са планом отплате. ЈП Србијагас је ове услове понудило грађанима у 72 општине у Републици Србији, у којима је већ изграђена или ће се ускоро завршити, односно започети, изградња дистрибутивне гасне мреже.

У току 2021. и 2022. године, а у складу са реалним могућностима као и реализацијом других важних пројеката изградње разводних гасовода у више региона наше земље, започеле су интензивне активности и обиман посао прикључења нових корисника на дистрибутивни гасоводни систем ЈП „Србијагас“, Нови Сад, што ће бити настављено и у наредном периоду.

У извештајном периоду (пресек стања на дан 31.12.2023. године) поднето је 19.848 захтева за прикључење, издато 11.112 решења а број изграђених прикључака је 8.787, уз напомену да је рок за завршетак радова на изградњи типског гасног прикључка 90 дана од дана плаћања прве месечне рате трошкова за прикључење, а ЈП „Србијагас“ купцу издаје план отплате трошкова прикључења са износом и датумом доспећа сваке појединачне месечне рате трошкова прикључења.

2.2. НАБАВКА ПРИРОДНОГ ГАСА

- 26.949 мил kWh (2.626,6 мил Sm³) пг укупна набавка – 18,5% ниже од исте у 2022.г. као и за 5,5% ниже од плана
- 26.899,1 мил kWh (2.621,7 мил Sm³) пг из увоза
- 49,8 мил kWh (4,9 мил Sm³) пг из домаћих извора
- 26.692,9 мил kWh пг (2.601,6 мил Sm³) укупна набавка за потребе снабдевања (набавка у периоду и гас из ПСГ) - 2,3% ниже од истог у 2022.г. и ниже од плана за 5,1%, од тога:
- 1.666,2 мил kWh пг (162,4 мил Sm³) из ПСГ Мађарска и ПСГ Б. Двор за потребе снабдевања

Табела 1, Набавка природног гаса у периоду 01.01.-31.12.2023.г

у (000 kWh)

Ред. Бр.	Позиција	Јединице	Остварено 01.01.-31.12.2022.г.	План 01.01.-31.12.2023.г.	Остварено 01.01.-31.12.2023.г.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	Природни гас из увоза	000 kWh	32.998.663	28.464.639	26.899.129	81,5	94,5
1.	Увозне количине - добављачи:	000 kWh	32.270.183	27.720.285	26.102.202	80,9	94,2
1.1.	Југоросгас - укупно	000 kWh	25.104.342	24.267.235	26.102.202	104,0	107,6
1.1.1.	Југоросгас - дугорочни уговор - редовне количине	000 kWh	23.515.499	20.125.694	19.766.526	84,1	98,2
1.1.2.	Југоросгас - додатне количине	000 kWh	1.588.843	4.141.541	6.335.676	398,8	153,0
1.2.	остали увоз	000 kWh	7.165.841	3.453.049	0		
2.	ОТС Дебаланс + балансирање	000 kWh	687.461	654.354	646.927	94,1	98,9
3.	Дебаланс са GASTRANS - улаз	000 kWh	41.019	90.000	150.000	365,7	166,7
4.	Гас набављен на домаћем тржишту	000 kWh	50.253	50.666	49.821	99,1	98,3
	УКУПНЕ КОЛИЧИНЕ (увоз + домаће тржиште)	000 kWh	33.048.916	28.515.305	26.948.950	81,5	94,5

Табела 1а, Набавка природног гаса у периоду 01.01.-31.12.2023.г.

(у 000 Sm³)

Ред. Бр.	Позиција	Јединице	Остварено 01.01.-31.12.2022.г.	План 01.01.-31.12.2023.г.	Остварено 01.01.-31.12.2023.г.	Индекс	Индекс
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
	Природни гас из увоза	000 Sm ³	3.216.244	2.774.331	2.621.747	81,5	94,5
1	Увозне количине - добављачи:	000 Sm ³	3.145.242	2.701.782	2.544.074	80,9	94,2
1.1.	Југоросгас - укупно	000 Sm ³	2.446.817	2.365.228	2.544.074	104,0	107,6
1.1.1.	Југоросгас - дугорочни уговор - редовне количине	000 Sm ³	2.291.959	1.961.569	1.926.562	84,1	98,2
1.1.2.	Југоросгас - додатне количине	000 Sm ³	154.858	403.659	617.512	398,8	153,0
1.2.	остали увоз	000 Sm ³	698.425	336.554	0		
2.	ОТС Дебаланс + балансирање	000 Sm ³	67.004	63.777	63.053	94,1	98,9
3.	Дебаланс са GASTRANS - улаз	000 Sm ³	3.998	8.772	14.620	365,7	166,7
4.	Гас набављен на домаћем тржишту	000 Sm ³	4.898	4.938	4.856	99,1	98,3
	УКУПНЕ КОЛИЧИНЕ (увоз + домаће тржиште)	000 Sm ³	3.221.142	2.779.270	2.626.603	81,5	94,5

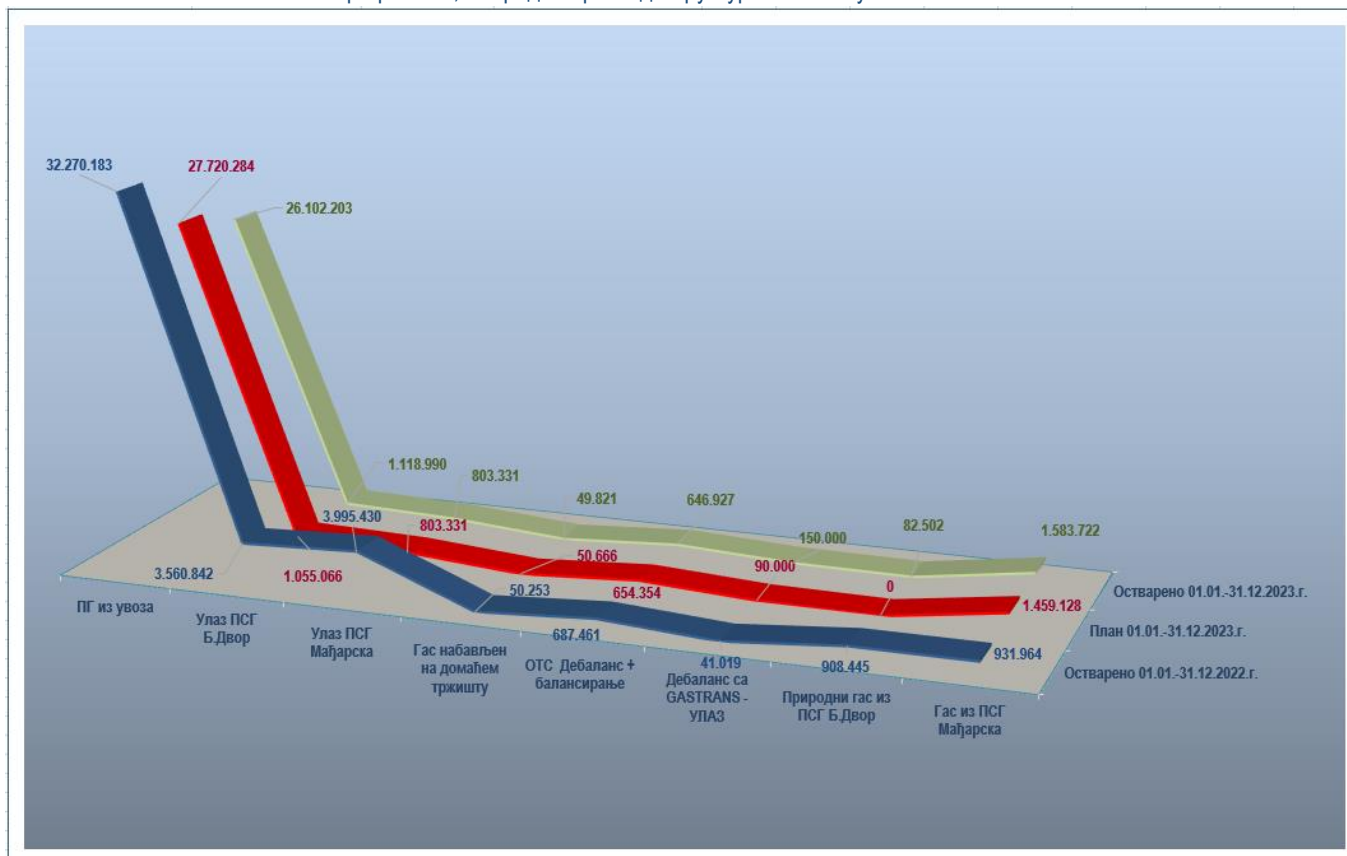
Укупна набавка пг у датом периоду за потребе ЈП Србијасгас је за 5,5% ниже од плана (ниже улазне количине од добављача Југоросгас, као и неостварене планиране набавке од осталих добављача (МОЛ, МЕТ, МВМ и други) и за 18,5% ниже у односу на исте претходне године - највише је утицала нижа набавка од осталих добављача која у .2023. није реализована (није било набавке додатних количина пг) али је реализована виша набавка од добављача Југоросгас у односу на исту претходне године.

Од укупно набављених количина пг, за делатност снабдевања набављено је 25.616.236 хиљ kWh (2.496.709 хиљ Sm³) пг, за ОТС и ОДС (сопствена потрошња и технички губици) 868.986 хиљ kWh (84.696 хиљ Sm³) пг, 207.632 хиљ kWh (20.237 хиљ Sm³) набављено је за ГАСТРАНС за пуњење нових деоница гасовода на територији РС од границе са Р. Бугарском до границе са Мађарском и другим суседним земљама са РС (табела бр.5), док је у ПСГ Банатски Двор у посматраном периоду утиснуто 1.118.990 хиљ kWh пг (109.063 хиљ Sm³), а у ПСГ Мађарска утиснуто је 803.331 хиљ kWh пг (78.297 хиљ Sm³) пг.

ПГ набављен из увоза – 99,8% пг, у највећој мери је вршена преко Југоросгаса 96,9%, док се остатак набавке из увоза односи на количине ОТС дебаланс + балансирање 2,4% и дебаланс са Гастрас 0,6%.

ПГ набављен на домаћем тржишту - На домаћем тржишту је набављено 0,2% укупно набављеног пг и то из домаћих извора од АД НИС –Гаспромњефт Нови Сад, а имајући у виду да је од 01.01.2015.г. тржиште отворено и НИС користи могућност избора, уз уважавање уговорене динамике испоруке.

Графикон 1, Упоредни преглед Структуре набавке у 000 kWh



2.3. КРЕТАЊЕ ЗАЛИХА У СКЛАДИШТУ ПРИРОДНОГ ГАСА

У 2023. години укупно је утиснуто 1.922.321 хиљ kWh (187.361 хиљ Sm³) пг у ПСГ (Банатски Двор и ПСГ Мађарска), а укупно истиснуто 1.666.223 хиљ kWh (162.400 хиљ Sm³) пг.

Укупне залихе природног гаса износе 6.256.843 хиљ kWh (609.829 хиљ Sm³) пг.

На дан 31.12.2023.г. у ПСГ Банатски Двор налази се 3.973.863 хиљ kWh (387.316 хиљ Sm³) пг. Наведена количина има карактер комерцијалних залиха гаса Србијагаса као снабдевача и нижа је за 0,5% од плана.

Током 2023.г. утиснуто је 1.119 мил kWh (109,1 мил Sm³) пг у подземно складиште пг у Банатском Двору. Утискивање је вршено од марта до августа и у новембру месецу 2023. године.

На дан 31.12.2023.г. у ПСГ Мађарска налази се 2.282.980 хиљ kWh (222.513 хиљ Sm³) пг. Током 2023.г. утиснуто је 803,3 мил kWh (78,3 мил Sm³) пг у подземно складиште пг у Мађарској. Утискивање пг вршено је од јула до септембра. Истиснуто је 1.583,7 мил kWh (154,4 мил Sm³) пг, што је за 8,5% више од плана, а вршено је у периоду јануар - април и октобар - децембар 2023. године.

2.4. ПРОМЕТ ПРИРОДНОГ ГАСА

- 26.692,9 мил kWh пг (2.601,6 мил Sm³) укупна продаја - са ОТС, ОДС, Гастрас и остало – 2,3% ниже од исте у 2022.г. и ниже од плана за 5,1%), од тога:
- 25.616,2 мил kWh пг (2.496,7 мил Sm³) продаја у делатности снабдевања,
- 869 мил kWh пг (84,7 мил Sm³) продаја ОТС и ОДС,
- 207,6 мил kWh пг (20,2 мил Sm³) продаја за ГАСТРАНС.

Укупна продаја пг у комерцијалном смислу нижа је за 2,8% у односу на исту претходне године (нижа продаја Србијагаса као Снабдевач купаца на слободном тржишту), док је у односу на план нижа за 6,2% (највише услед ниже продаје на категорији Србијагас као Снабдевач купаца на слободном тржишту – имајући у виду блажу зиму и тиме нешто нижу потрошњу гаса).

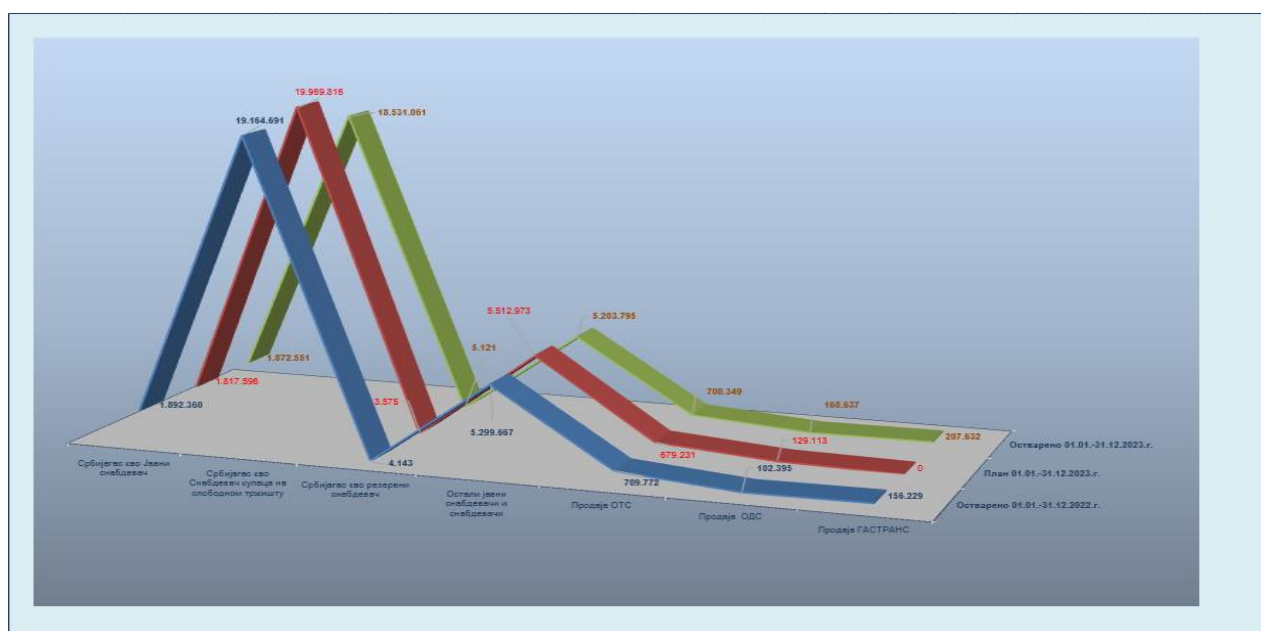
Структура потрошње великих потрошача

Анализом структуре потрошње великих купаца, током извештајног периода, може се констатовати:

- **ЈКП Београдске електране, Београд** чине 11,8% укупног промета у делатности снабдевања. Остварен промет је за 8,1 % нижи у односу на исти 2022.г. као и за 12,3% нижи од плана а до смањења потрошње дошло је превасходно услед блаже зиме.
- **Газпром енергохолдинг Србија ТЕ-ТО Панчево доо** - у укупном промету у делатности снабдевања учествује са 9,4%, и као таква остварена потрошња је виша за 219,2% у односу на исту 2022.г., а за 7,5% виша од плана. Будући да је током 2022. године компанија почела са радом и у претходној години није радила током целе године, потрошња гаса је значајно виша у текућој години као резултат редовног пословања и предвиђене повећане потрошње у 2023. години.
- **ЕПС АД БЕОГРАД ОГРАНАК ПАНОНСКЕ ТЕ -ТО** – потрошња чини 8,2% укупног промета у делатности снабдевања и нижа је за 27,7% у односу на исту 2022.г., и за 29,4% од планског промета. – одступање је у највећој мери настало услед смањене потрошње гаса у четвртом кварталу (будући да је радило једно постројење од два).

Учешће потрошње осталих купаца у укупном промету у делатности снабдевања је знатно ниже од наведених.

Графикон 2, Упоредни преглед структура укупне продаје, у 000 kWh

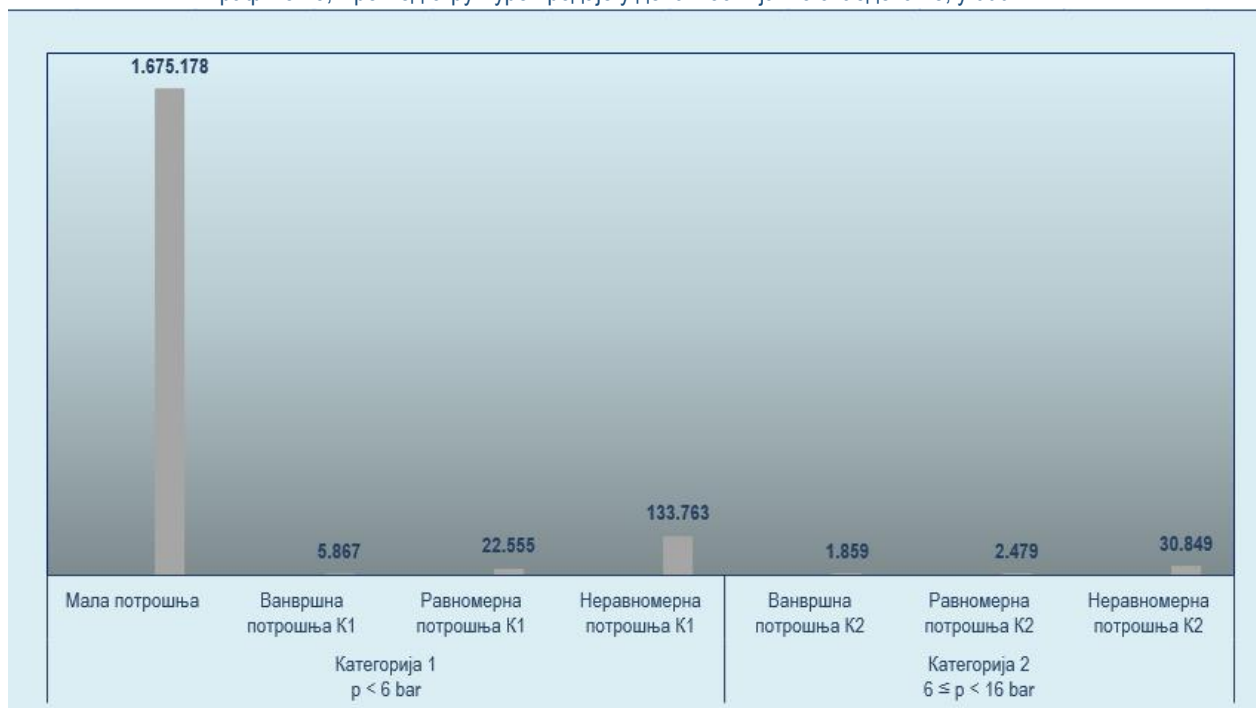


Јавно снабдевање

Промет природног гаса у делатности јавног снабдевања (за потребе тарифних купаца по регулисаним ценама) остварен је у количини од 1.872.551 хиљ kWh пг (182.510 хиљ Sm³) пг, што чини 7,3% од оствареног промета у делатности снабдевања, односно 7% од оствареног укупног промета. Остварен промет је нижи за 1% у односу на исти период 2022.г. и за 3% виши од плана. Повећана је потрошња на првој категорији у групи мале потрошње у односу на план.

Од укупног промета у јавном снабдевању на првој категорији, тј. на ниском притиску је продато највише, односно 98,1% укупне продаје у делатности јавног снабдевања. Од тога, у категорији мале потрошње продато је пг 1.675.178 хиљ kWh пг (163.273 хиљ Sm³), тј. 89,5% од укупне количине продате кроз јавно снабдевање ЈП Србијасгас.

Графикон 3, Преглед структуре продаје у делатности јавно снабдевање, у 000 kWh



У категорији 2 ($6 \leq p < 16$ bar) продато је 35.187 хиљ kWh пг (3.430 хиљ Sm³) што је 1,9% укупног промета у делатности јавног снабдевања у извештајном периоду.

Снабдевање природним гасом

Делатност снабдевање обухвата снабдевање купаца на слободном тржишту, снабдевање снабдевача и јавних снабдевача и резервно снабдевање.

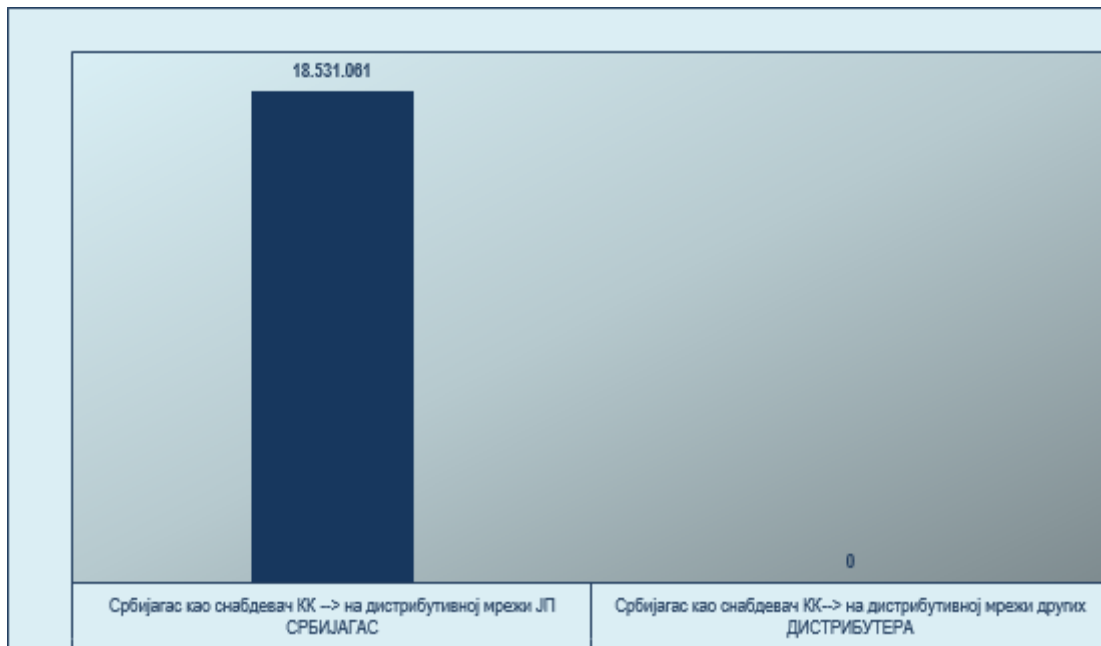
Укупан број купаца се повећао у 2023.г. у односу на број купаца у 2022.г., нарочито број домаћинстава (на крају периода за 6,4% више), што се позитивно одразило и на дистрибуиране количине ЈП Србијасгас као јавног снабдевача. Уобичајено је осциловање броја купаца током године, а са њима и потрошње пг. Домаћинства чине 97,5% укупног броја купаца на крају посматраног периода.

Снабдевање купаца на слободном тржишту

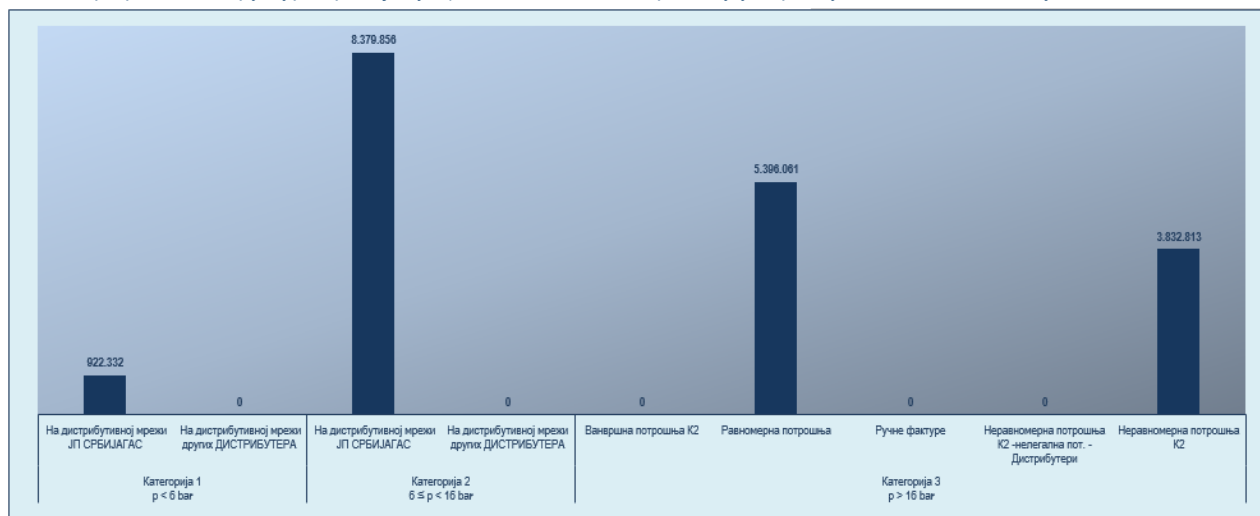
ЈП Србијасгас као снабдевач купаца на слободном тржишту, продало је 18.531.061 хиљ kWh пг (1.806.146 хиљ Sm³). Остварени промет у делатности снабдевања купаца на слободном тржишту представља 72,3% од оствареног промета у делатности снабдевања односно 69,4% од укупно оствареног промета и као такав је за 3,3% нижи у односу на исти период у 2022.г., а за 7,2 % нижи од плана.

Током извештајног периода, ЈП Србијасгас као снабдевач купаца на слободном тржишту, од укупно продатих количина, 100% истих је продало на сопственој дистрибутивној мрежи.

Графикон 4, ЈП Србијасгас као снабдевач на дистрибутивној мрежи у периоду 01.01.-31.12.2023., у 000 kWh



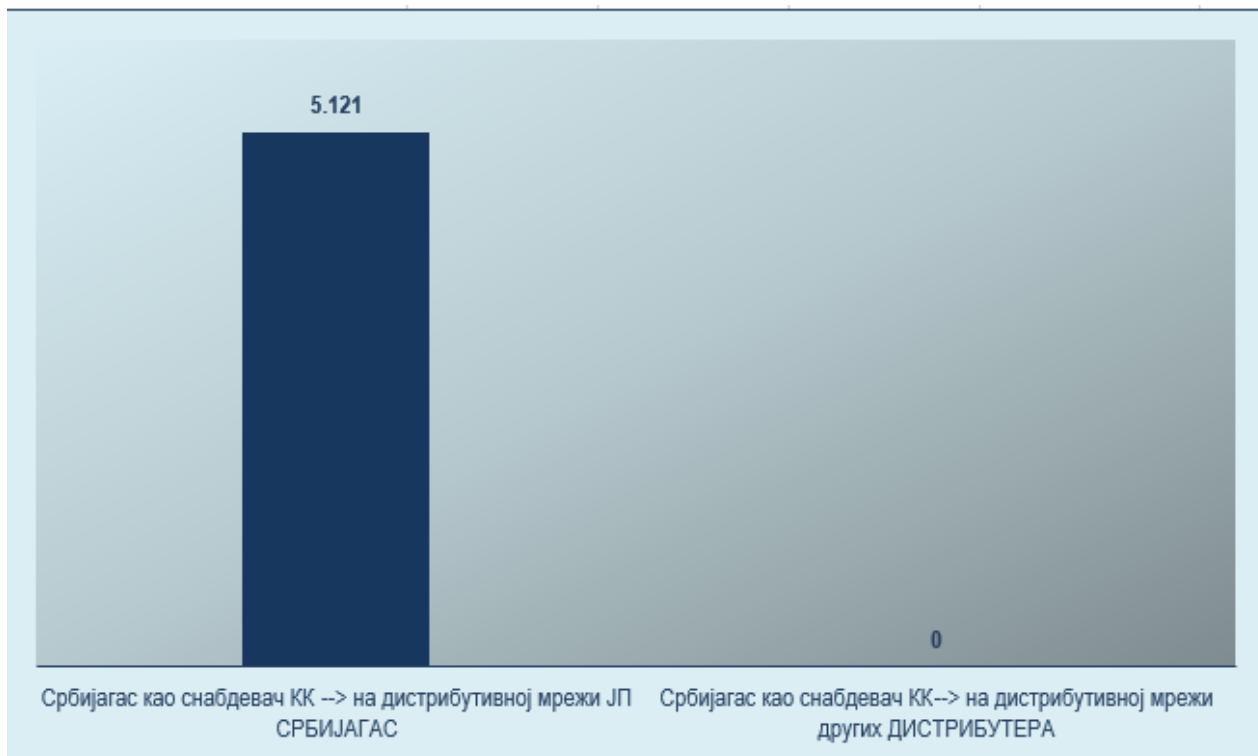
Графикон 5, Структура продаје купцима на слободном тржишту у периоду 01.01.-31.12.2023., у 000 kWh



Резервно снабдевање

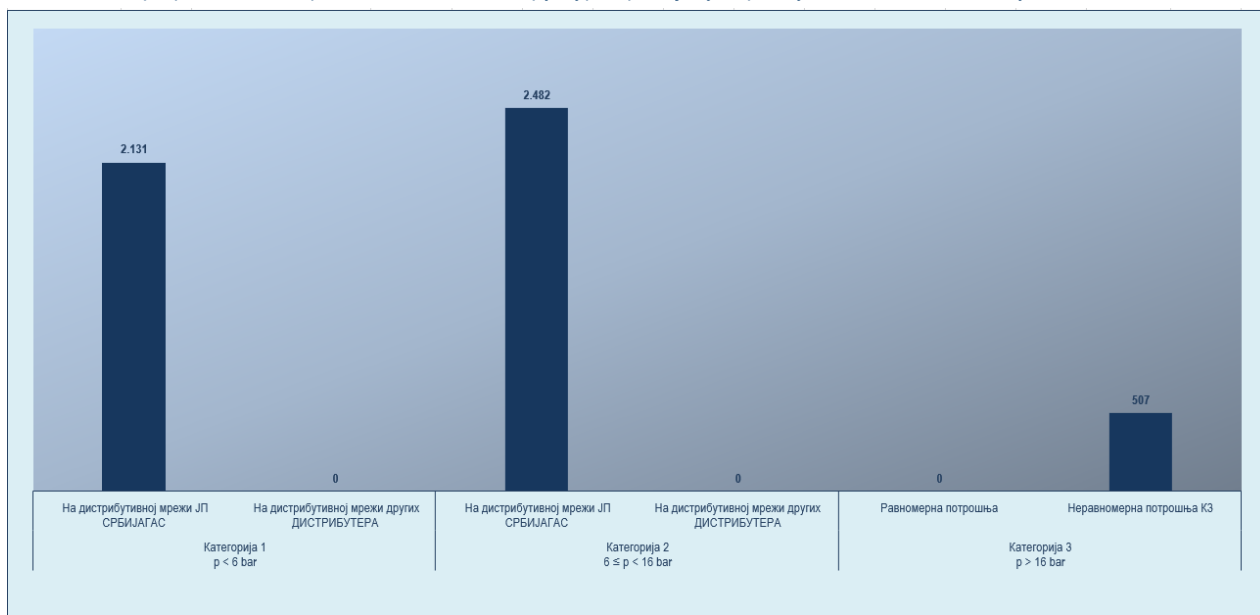
ЈП Србијасгас као резервни снабдевач је продало 5.121 хиљ kWh пг (499 хиљ Sm³), што чини 0,02% од укупно оствареног промета. Продата количина пг у делатности резервног снабдевања је виша од остварених претходне године и виша је од плана.

Графикон 6, ЈП Србијасгас као резервни снабдевач на дистрибутивној мрежи у периоду 01.01.-31.12.2023.г., у 000 kWh



Продаја на резервном снабдевању се у потпуности одвијала на мрежи ЈП СРБИЈАГАС.

Графикон 7, Резервно снабдевање - структура продаје у периоду 01.01.-31.12.2023.г. у 000 kWh

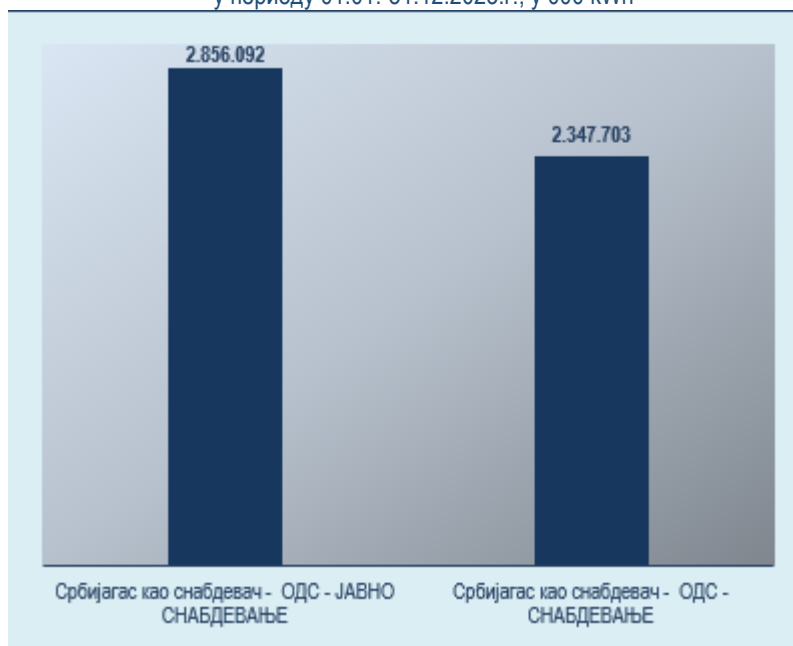


Остали јавни снабдевачи и снабдевачи

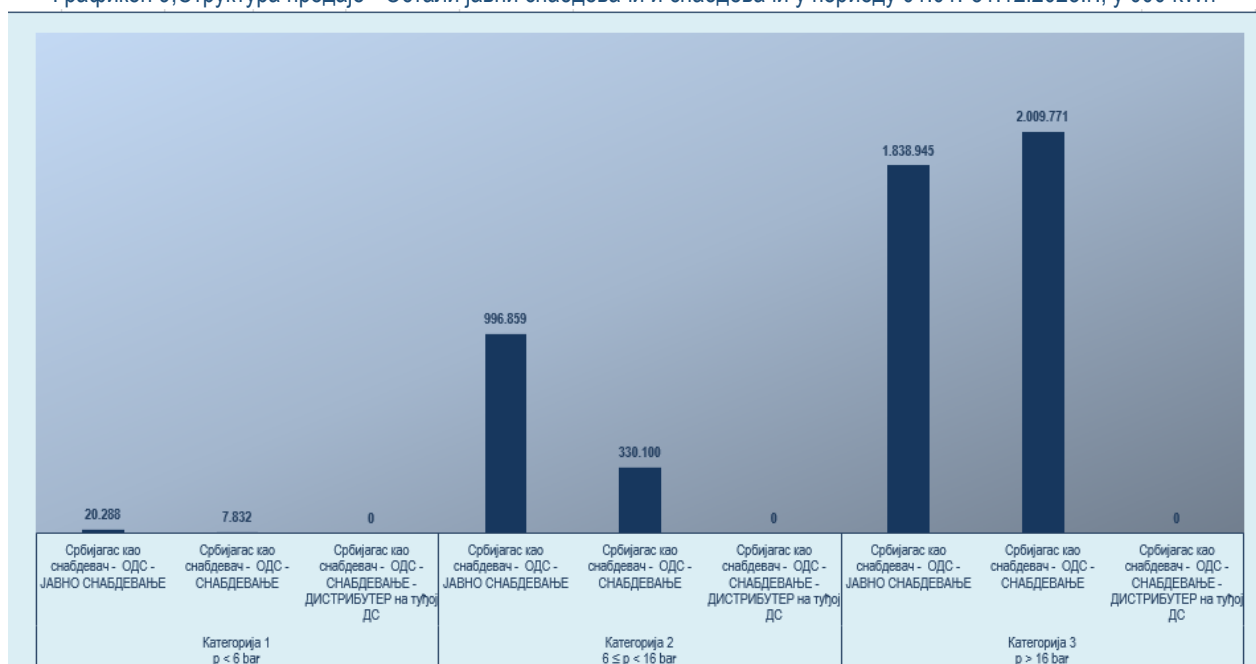
ЈП Србијасгас је као снабдевач Осталих јавних снабдевача и снабдевача, на дистрибутивном систему продало 5.203.795 хиљ kWh пг (507.192 хиљ Sm^3), што је ниже у поређењу са истим претходне године за 1,8%, а за 5,6% ниже у односу на планом предвиђене количине.

Од наведених количина 74% је продато на трећој категорији.

Графикон 8, Структура продаје - Остали јавни снабдевачи и снабдевачи у периоду 01.01.-31.12.2023.г., у 000 kWh



Графикон 9, Структура продаје - Остали јавни снабдевачи и снабдевачи у периоду 01.01.-31.12.2023.г., у 000 kWh



Енергетски угрожен купац

Влада Републике Србије је донела Уредбу о енергетски угроженом купцу ("Сл. гласник РС", бр. 113/2015, 48/2016 - др. правилник, 88/2016 - др. правилник, 49/2017 - др. правилник, 104/2017 - др. правилник, 36/2018 - др. правилник, 59/2018, 88/2018 - др. правилник, 34/2019 - др. правилник, 82/2019 - др. правилник, 76/2020 - др. правилник, 144/2020 - др. правилник и 51/2021 - др. правилник), која је ступила на снагу 01. јануара 2016.г.

Важећа Уредба о енергетски угроженом купцу ("Сл. гласник РС", бр. 137/2022, 46/2023 - др. правилник, 93/2023, 103/2023 - др. правилник и 116/2023) ступила је на снагу 09.12.2022. године.

За 2023. годину планирани број енергетски угрожених потрошача је укупно 60, за које је планирана количина природног гаса од укупно 71.820 kWh, односно 273.000 рсд умањење њихових рачуна.

Сходно наведеној Уредби, ЈП Србијагас као јавни снабдевач, за први квартал 2023.г., планирало је број енергетски угрожених потрошача 57, за које је планирана количина природног гаса 30.000 kWh, односно 114.000,00 рсд за умањење њихових рачуна.

За први квартал 2023. године, остварени број енергетски угрожених потрошача је 129, за које је одобрена количина природног гаса 42.819 kWh, односно 189.867,92 рсд за умањење њихових рачуна.

За четврти квартал 2023.г. планирани број енергетски угрожених потрошача је 60, за које је планирана количина природног гаса 40.000 kWh, односно 152.000,00 рсд за умањење њихових рачуна.

За четврти квартал 2023.г. остварени број енергетски угрожених потрошача је 167, за које је одобрена количина природног гаса 62.555 kWh, односно 337.024,39 рсд за умањење њихових рачуна. Будући да је чланом 11. став 1. тачка 2. Уредбе прописано да енергетски угрожени купац стиче право на умањење месечне обавезе за испоручени природни гас за месеце: јануар, фебруар, март, октобар, новембар и децембар, планске вредности се односе на први и четврти квартал 2023. године.

Сходно примени Уредбе о енергетски угроженом купцу, средства по овом основу евидентирају се у оквиру укупних прихода, а како су иста остварена по основу испорученог природног гаса, ефекат је нулти, односно ЈП Србијагас предметна средства само рефундира (односно по предметном основу се не остварују субвенције). Такође, у контексту финансијских ефеката, износ који се остварује по предметном основу је миноран и чини минимално учешће у приходима.

3. ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА

3.1. НАБАВНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА

Набавка пг у извештајном периоду је вршена из увоза и са домаћег тржишта. Редовна набавка пг из увоза је вршена од добављача ЈУГОРОСГАС АД, Београд. Набавка из додатних извора није вршена. Са домаћег тржишта набавка је вршена из домаће производње од произвођача НИС АД Нови Сад.

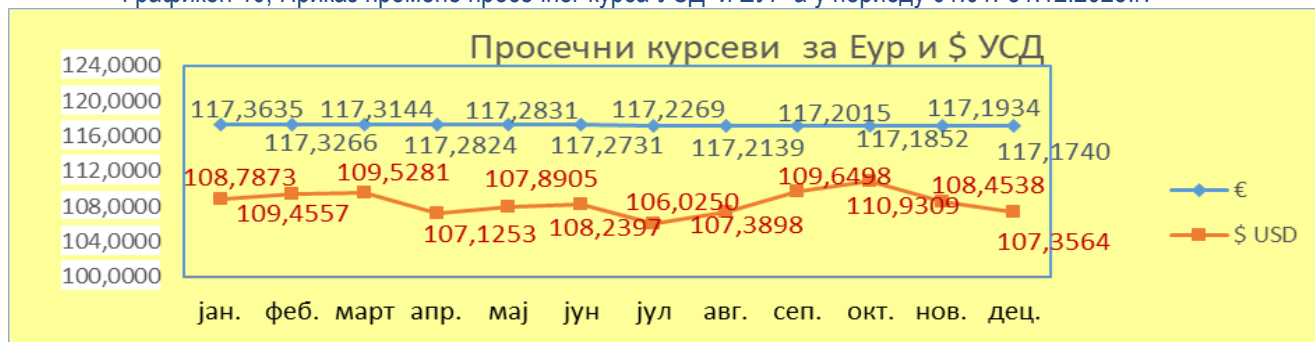
Цена увозног пг за извештајни период почиње са пондер ценом 6,95 дин/kWh (71,32 рсд/Sm³), а завршава са пондер ценом 4,33 дин/kWh (44,44 рсд/Sm³) што је последица цене нафте на светском тржишту, као и других поремећаја на тржишту услед енергетске кризе. Пондерисана цена пг у јануару је значајно виша у односу на исти месец прошле године, док су у фебруару и марту цене нешто ниже, а у априлу и мају нешто више у односу на прошлгодишње цене у наведеним месецима, док је цена у јуну значајно нижа од прошлгодишње. Тренд снижења цене наставља се у трећем кварталу док у четвртом кварталу долази до благог раста цена али су исте значајно ниже посматрано у односу на исти период претходне године.

НЦ увозног пг тачка улаза граница Бугарска - Србија – варирала и креће се од 63,55 УСД/MWh (652,06 УСД/000 Sm³) у јануару, а на крају извештајног периода износи 36,01 УСД/MWh (369,42 УСД/000 Sm³).

Просечна пондерисана набавна цена домаћег пг – у посматраном периоду је знатно виша у поређењу са истим претходне године. Четврти квартал претходне године завршава се са ценом од 2,68 рсд/kWh (27,46 рсд/Sm³). Уредбом Владе РС почев од 01. јануара цена је повећана у просеку за 11% и просечна пондерисана набавна цена домаћег пг за прва четири месеца износи 2,97 рсд/kWh (30,47 рсд/Sm³), док у периоду од маја закључно са октобром износи 3,27 рсд/ kWh (33,55 рсд /Sm³) будући да је од 01. маја 2023.г. на снази била нова Уредба Владе РС којом је цена повећана у просеку за 10%. Почев од 01.новембра Уредбом Владе РС цена је повећана у просеку за 10% и просечна пондерисана набавна цена домаћег пг у новембру и децембру износи 3,60 рсд/ kWh (36,94 рсд /Sm³).

Просечан средњи курс УСД - има тенденцију благог раста у првом кварталу године, док у другом кварталу има мањи пад све до јула када креће са растом. Извештајни период се завршава курсом од 107,3564 дин за 1 УСД. У истом периоду € показује стабилност и креће се око 117,20 рсд за 1 ЕУР.

Графикон 10, Приказ промене просечног курса УСД и ЕУР-а у периоду 01.01.-31.12.2023.г.



У структури набавне цене увозног пг поред трошка енергента, значајан трошак представљао је и трошак транспорта пг кроз Мађарску. Транспортни трошкови у иностранству односе се само на додатни увоз који у току извештајног периода није вршен, док их у редовном увозу нема при преузимању пг из Бугарске на улазу у Србију. Наиме, од 01.01.2021.г. испоруке природног гаса од добављача Југоросгаз ад Београд почињу да се одвијају и из правца Бугарске, чиме је обезбеђен алтернативан правац снабдевања, тако да сада постоје три места примо-предаје пг: Берегово (из правца Мађарске), Кирево/Зајечар (из правца Бугарске) и ПСГ Банатски Двор. За 2021.г., 2022.г. и у 2023.г., испоручилац је определио као основно место примо-предаје Кирево/Зајечар, БУГ/СРБ граница (стога не постоји трошак транзита гаса кроз Мађарску за редован увоз).

У децембру 2023. г. је отворен нови гасни интерконектор између Србије и Бугарске којим се додатно диверсификују правци снабдевања тржишта и ствара додатна сигурност јер у случају поремећаја у погледу снабдевања природним гасом из традиционалних правца и извора даје могућност да се потребе тржишта за гасом задовоље овим путем. Интерконектор је добио дозволу за пробни рад и део количина гаса се преузима од компаније СОКАР. Допрема и преузимање уговорених количина пг вршиће се путем нове интерконекције између Бугарске и Републике Србије, тачка Калотина (БГ) > Димитровград (РС).

Трошак транспорта природног гаса кроз Србију у 2023.г. остварен је преко предузећа Транспортгас Србија доо и предузећа Гастранс доо са којим је склопљен Дугорочни уговор о транспорту природног гаса.

3.2. ПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА

У ЈП „Србијасгас“ у примени су слободно формиране продајне цене и регулисане продајне цене пг.

Регулисане продајне цене (продајне цене пг на које АЕРС даје сагласност) се примењују:

- У делатности јавног снабдевања,
- У делатности ОДС приликом обрачуна приступа и коришћења дистрибутивног система.

** У делатности ОТС приликом обрачуна приступа и коришћење транспортног система (односе се на предузеће Транспортгас Србија доо, Нови Сад).*

ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПРИРОДНОГ ГАСА

Савет Агенције за енергетику је на седници одржаној 07. јула 2022.г. донео Одлуку број 806/2016-Д-02/4 о изменама и допунама Методологије за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију пг којом је дошло до промене мерне јединице - примена kWh почев од 01.10.2022. године.

ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПГ, почетак примене од 01.10.2022.г.

Табела 2, Цене приступа систему за дистрибуцију

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент" (РСД/м³)	Тарифа "капацитет" (РСД/м³/дан/година)
1	2	3	4	5
1.1.	Категорија 1 p < 6 bar	„Мала потрошња“	0,51	
1.2.		„Ванвршна потрошња К1“	0,36	7,88
1.3.		„Равномерна потрошња К1“	0,36	16,74
1.4.		„Неравномерна потрошња К1“	0,36	19,69
2.1.	Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	„Ванвршна потрошња К2“	0,25	5,71
2.2.		„Равномерна потрошња К2“	0,25	12,14
2.3.		„Неравномерна потрошња К2“	0,25	14,28

ЦЕНЕ ЗА СНАБДЕВАЊЕ ЈАВНИХ СНАБДЕВАЧА

ЈП „Србијасгас“ одређено је за снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче природним гасом.

Решењем Владе Републике Србије о измени Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче природним гасом 05 број 312-7121/2022 од 16. септембра 2022. године период снабдевања се продужава до 01. октобра 2023. године.

Решењем Владе Републике Србије о измени Решења о одређивању снабдевача који ће снабдевати јавне снабдеваче природним гасом 05 број 312-8641/2023 од 28. септембра 2023. године период снабдевања се продужава до 01. октобра 2024. године.

Цена по којој ЈП „Србијасгас“ снабдева јавне снабдеваче састоји се од променљиве јединичне цене за 1000 м³ пг, везане за квартално кретање деривата нафте на берзи и фиксне додате вредности која садржи све оправдане трошкове пословања. Почев од 01.04.2015.г., фиксна додата вредност износи 104,50 УСД/1000 м³.

ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ

Право на јавно снабдевање имају купци чија је годишња потрошња до 100.000 м³ и чији су сви објекти прикључени на дистрибутивни систем природног гаса. Међутим, сви ови купци, укључујући и домаћинства, имају и право да слободно бирају снабдевача на тржишту.

Од 01. јануара 2023. г. у примени су нове регулисане продајне цене. Наиме, ЈП Србијасгас је објавило Обавештење о промени продајних цена за крајње купце који имају право на јавно снабдевање у смислу да се цена увећава у просеку за 11% почев од 01.01.2023.г. (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијасгас бр. 01-04-35/178 од 22.11.2022.г.). Сагласност на Одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање Савет АЕРС РС је донео 28.11.2022.г. (Одлука број 841/2022-Д-I).

Табела 3, Продајне цене за јавно снабдевање - примена од 01.01.2023.г.

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент"	Тарифа "капацитет"	Тарифа "накнада по месту испоруке"
			(РСД/kWh)	РСД/ kWh /дан/година)	(РСД/место испоруке/година)
1	2	3	4	5	6
1.1.	Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	3,79		1.984,39
1.2.		Ванвршна потрошња К1	3,64	7,88	1.984,39
1.3.		Равномерна потрошња К1	3,64	16,74	1.984,39
1.4.		Неравномерна потрошња К1	3,64	19,69	1.984,39
2.1.	Категорија	Ванвршна потрошња К2	3,53	5,71	19.843,90

2.2.	2 6 ≤ p < 16 bar	Равномерна потрошња K2	3,53	12,14	19.843,90
2.3.		Неравномерна потрошња K2	3,53	14,28	19.843,90

Од 01. маја 2023.г. у примени су нове регулисане продајне цене, у смислу да се цена увећава у просеку за 10% (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр. 01-04-35/184 од 09.03.2023.г.). Сагласност на наведену Одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање Савет АЕРС РС је донео 28.03.2023.г. (Одлука број 196/2023-Д-I).

Табела 3а, Продајне цене за јавно снабдевање - примена од 01.05.2023.г.

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент"	Тарифа "капацитет"	тарифа "накнада по месту испоруке"
			(РСД/kWh)	РСД/ kWh /дан/година)	(РСД/место испоруке/година)
1	2	3	4	5	6
1.1.	Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	4,16		1.984,39
1.2.		Ванвршна потрошња K1	4,01	7,88	1.984,39
1.3.		Равномерна потрошња K1	4,01	16,74	1.984,39
1.4.		Неравномерна потрошња K1	4,01	19,69	1.984,39
2.1.	Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Ванвршна потрошња K2	3,90	5,71	19.843,90
2.2.		Равномерна потрошња K2	3,90	12,14	19.843,90
2.3.		Неравномерна потрошња K2	3,90	14,28	19.843,90

Од 01. новембра 2023.г. у примени су нове регулисане продајне цене, у смислу да се цена увећава у просеку за 10% почев од 01.11.2023.г. (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр. 01-04-35/192 од 11.09.2023.г.). Савет АЕРС је на нове цене дао сагласност 21. септембра 2023. г. (Одлука АЕРС о давању сагласности на одлуке о ценама природног гаса за јавно снабдевање објављена је у Сл.гласнику РС број 81/2023 од 22.09.2023.г.).

Табела 3б, Продајне цене за јавно снабдевање - примена од 01.11.2023.г.

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент"	Тарифа "капацитет"	тарифа "накнада по месту испоруке"
			(РСД/kWh)	РСД/ kWh /дан/година)	(РСД/место испоруке/година)
1	2	3	4	5	6
1.1.	Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	4,57		1.984,39
1.2.		Ванвршна потрошња K1	4,42	7,88	1.984,39
1.3.		Равномерна потрошња K1	4,42	16,74	1.984,39
1.4.		Неравномерна потрошња K1	4,42	19,69	1.984,39
2.1.	Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Ванвршна потрошња K2	4,31	5,71	19.843,90
2.2.		Равномерна потрошња K2	4,31	12,14	19.843,90
2.3.		Неравномерна потрошња K2	4,31	14,28	19.843,90

Снабдевач који обавља резервно снабдевање

ЈП „Србијагас“ Нови Сад одређено је за снабдевача који ће обављати резервно снабдевање природним гасом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање.

Решењем Владе Републике Србије о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање природним гасом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 број 312-7120/2022 од 16. септембра 2022. године, период снабдевања се продужава до 01. октобра 2023. године.

Решењем Владе Републике Србије о измени Решења о одређивању снабдевача који ће обављати резервно снабдевање природним гасом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање 05 број 312-8640/2023 од 28. септембра 2023. године период снабдевања се продужава до 01. октобра 2024. године.

Цена по којој ЈП „Србијагас“ обавља резервно снабдевање пг крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање састоји се од променљиве јединичне цене за 1000 m³ пг, везане за квартално кретање деривата нафте на берзи и фиксне додате вредности. Почев од 01.маја 2015.г., купцима се фактурише фиксна додата вредност у износу од 166,92 УСД/1000 m³.

Цене резервног снабдевања природним гасом без ПДВ

Година	2021.	2022.	2022.	2023.
Месец	Цена (РСД/m ³)	Цена (РСД/m ³)	Цена (РСД/kWh)	Цена (РСД/kWh)
Јануар	30,60	43,57 *		5,280****
Фебруар	30,50	43,57 *		5,280****
Март	31,28	43,57 *		5,280****
Април	34,65	43,57 *		5,280****
Мај	34,12	43,57 *		5,808*****
Јун	35,11	43,57 *		5,808*****
Јул	38,07	48,80 **		5,808*****
Август	38,09	48,80 **		5,808*****
Септембар	39,00	48,80 **		5,808*****
Октобар	42,45	***	4,757	5,808*****
Новембар	43,57 *	***	4,757	6,389*****
Децембар	43,51 *	***	4,757	6,389*****

*) У складу са Уредбама о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса, цена се није мењала у периоду децембар 2021. године - јун 2022. године (Уредба 05 број 338-12537/2021 од 29.12.2021. године – „Сл. гласник РС број 132/2021“, Уредба 05 број 110-1903/2022 од 03.03.2022. године - „Сл. гласник РС“ број 30/2022, Уредба 05 број 110-4021/2022 од 19.05.2022. године - „Сл. гласник РС“ број 59/2022 и Уредба 05 број 1105201/2022-1 од 30.06.2022. - „Сл. гласник РС“ број 73/2022).

**) У складу са Уредбом о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса 05 број 110-5754/2022-2 од 28.07.2022. („Сл. гласник РС“ број 83/2022) утврђује се цена природног гаса почев од 01. јула 2022. године.

***) У складу са Уредбом о условима испоруке и снабдевања природним гасом 05 број 1102795/2022 од 20. априла 2022. године („Сл. гласник РС“ број 49/2022) од гасног месеца октобра 2022. године цена се изражава у РСД/kWh.

****) У складу са Уредбом о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса 05 број 110-10455/2022-3 од 15.12.2022. („Сл. гласник РС“ број 139/2022) утврђује се цена природног гаса почев од 01. јануара 2023. године.

*****) У складу са Уредбом о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса 05 број 110-3554/2023 од 27.04.2023. („Сл. гласник РС“ број 34/2023) утврђује се цена природног гаса почев од 01. маја 2023. године.

*****) У складу са Уредбом о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса 05 број 110-9968/2023 од 20.10.2023. („Сл. гласник РС“ број 89/2023) утврђује се цена природног гаса почев од 01. новембра 2023. године.

У складу са Уредбама о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса, цена се није мењала у периоду децембар 2021. године - јун 2022. године, да би од јула цена била промењена у складу са новом Уредбом и у периоду јул – септембар 2022. износи 48,80 рсд/m³. У последњем кварталу 2022. године цена се није мењала али се изражава у РСД/kWh и за тај квартал износи 4,757 РСД/kWh. У складу са Уредбом од 15.12.2022. године а којом се утврђује цена почев од 01.01.2023. године у периоду јануар-април 2023. године цена износи 5,280 РСД/kWh, да би од 01.05.2023.

године Уредбом од 27.04.2023. године цена била повећана на 5,808 РСД/ kWh., а Уредбом од 20.10.2023.г. цена се од 01.11.2023. године повећава на 6,389 РСД/ kWh.

Продајне цене за **снабдеваче и крајње купце на слободном тржишту** се утврђују у складу са Методологијама које је донео Надзорни одбор ЈП „Србијагас“ Нови Сад и Одлукама Генералног директора ЈП „Србијагас“ Нови Сад.

ЈП „Србијагас“ је објавило Обавештења о промени продајних цена за купце пг на слободном тржишту у смислу да се цена увећава у просеку за 11% за испоруке природног гаса почев од 01. јануара 2023. године, у складу са Уредбом 05 број 110-10455/2022-3 од 15. децембра 2022. године, као и да се цена увећава у просеку за 10% за испоруке природног гаса почев од 01. маја 2023. године (повећање се односи на тарифу „енергент“, а тарифе „капацитет“ и „накнада по месту испоруке“ остају на истом нивоу) у складу са Уредбом 05 број 110-3554/2023 од 27.04.2023. године. Уредбом 05 број 110-9968/2023 од 20.10.2023. („Сл. гласник РС“ број 89/2023) се цена увећава у просеку за 10% за испоруке природног гаса почев од 01. новембра 2023. године (повећање се односи на тарифу „енергент“, а тарифе „капацитет“ и „накнада по месту испоруке“ остају на истом нивоу).

Крајем 2021.г. и током 2022.г. и 2023.г., Влада РС, а као мера за ублажавање последица и негативних ефеката енергетске кризе на буџет купаца пг, је донела Уредбе о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса, са применом почев од 01.12.2021.г. до 31.10.2023.г.

Нова Уредба коју је Влада Републике Србије донела 20. октобра 2023. године примењује се од 01.11.2023. – 01.05.2024. године.

4. ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ

У периоду од 01.01.-31.12.2023.г. ЈП Србијагас је реализовало следећи спољнотрговински промет:

Табела 4, Спољнотрговинска размена у периоду од 01.01.- 31.12.2023.г.

Редни број	Опис позиције	(ЕУР)		(УСД)		(ЕУР)		(ХУФ)	
		План Фактурисање	План Плаћање	Фактурисање	Плаћање	Фактурисање	Плаћање	Фактурисање	Плаћање
А.	УВОЗ:	254.205.163,83	253.529.812,04	95.235,00	76.741,25	67.378.395,79	71.449.251,65	280.000,00	280.000,00
1.	ФГСЗ, Мађарска (транзит природног гаса)	1.082,54	1.082,54					280.000,00	280.000,00
2.	Булгартрансгаз, Бугарска (транзит природног гаса)					5.000,00	2.545.321,86		
3.	Увоз природног гаса (додатни извор снабдевања)	185.804.809,26	185.804.809,26			71.706,00	1.602.240,00		
4.	Трошкови складиштења у ПСГ у Мађарској	68.085.625,57	67.410.273,78			67.270.869,42	67.270.869,42		
5.	Остали увоз (ГАСПРОМЕТ ПАЛЕ)	2.253,31	2.253,31			652,37	652,37		
6.	Остало-Услуге приступа бази података (Platts, Roiters, Argus)	311.393,16	311.393,16	95.235,00	76.741,25	30.168,00	30.168,00		
Б.	ИЗВОЗ:	0	0	0	0	0	0	0	0
Ц.	РАЗЛИКА (Б-А):	-254.205.163,83	-253.529.812,04	-95.235,00	-76.741,25	-67.378.395,79	-71.449.251,65	-280.000,00	-280.000,00

* Плански курс на дан 31.12.2022.г., а курс остварених вредности на дан 31.12.2023.г. (средњи курс НБС)

Напомена:

- У колони "Фактурисање" приказане су обавезе за робу/услуге које је испоручена/извршена у моменту настанка обавезе; У колони "Плаћање" приказане су обавезе које доспевају и које су измирене у Извештајном периоду – обухвата плаћања извршена у текућем периоду и за претходне и за текући период, као и дате авансе.
- Датим прегледом нису обухваћене обавезе према Југоросгаз (евидентира се као добављач у земљи), и то фактурисано 0,00 УСД и 965.601.261,97 €, а плаћено 0,00 УСД и 1.056.468.602,59 €. У оквиру укупних обавеза према Југоросгаз за коришћење капацитета у ПСГ Банатски Двор није било финансијских обавеза.
- Под редним бројем А.1. у колони „Фактурисање“ приказани су трошкови услуга у вези са транспортом природног гаса кроз Мађарску који је извршен преко ФГСЗ Мађарска за период јануар – децембар 2023.г., а у колони "Плаћање" приказани су износи који представљају одливе по основу уплата будући да се плаћање према ФГСЗ врши у месецу за месец у ком се обавеза према овом добављачу јавља а не као претходних година авансно.

Укупно реализовани економски односи са иностранством по основу увоза износе 95,2 хиљ усд (без Југоросгаз ад), 67,4 мил еур и 280,0 хиљ хуф, односно укупно 67,5 мил еур, према средњем курсу валута на дан 31.12.2023. године.

Спољнотрговинска размена се у делу увоза већим делом односи на накнаду за складиштење гаса у Мађарској. У посматраном периоду плаћена је накнада за складиштење гаса у Мађарској, у износу од 66,5 мил еур - за период складиштења од 01.04.2023-01.04.2024. године. Планирана накнада на позицији

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

остали увоз – услуга складиштења у Мађарској износи 61,4 мил еур. У извештајном периоду није вршена набавка додатних количина пг. У децембру месецу извршено је авансно плаћање добављачу пг Сокар за јануар наредне године у износу од 1,6 мил еур.

Поред наведеног, у 2023.г. извршено је и плаћање 2,5 мил еур предузећу Булгартрансгас, Бугарска на име закупа кварталног капацитета (закуп за I квартал 2024. године).

У извештајном периоду нису вршени извозни послови.

Табела 4а - **Планирани** кредитни послови са иностранством

Кредитор	Назив кредита/ Пројекти	Ориг. валута	Гаранција државе ДА/НЕ	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022.г у оригиналној валути	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. године	Година повлаче ња кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (grace period)	Датум прве отплате	Камат на стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023.г. у оригиналној валути	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023.г.
												УКУПНО ГЛАВНИЦА	УКУПНО КАМАТА		
НЛБ банка	дугорочни кредит за текућу ликвидност, одобрен уз државну гаранцију	еур	да	14.285.714	1.676.034.285	2022.г.	1 год. и 9 месеци	3 месеца	2022.г.	3м еуриб ор+1, 71%	4	1.340.827.430	39.887.079	2.857.143	335.206.855
ОТП банка, Мађарска	дугорочни кредит за текућу ликвидност, одобрен уз државну гаранцију	еур	да	0	0	2023.г.	4 год.	1 год.	јун 2024.г.	3м еуриб ор+5, 50%	4	0	1.630.662.833	225.000.000	26.397.540.000

У периоду 01.01.-31.12.2023. године планирана је отплата главница и камата, у складу са важећим ануитетним планом. Имајући у виду наведено, реализовани кредитни послови са иностранством су у складу са планираним, уз напомену да је кредит код ОТП банке планиран за повлачење у I кварталу а извршено је повлачење у току II квартала 2023. године.

Табела 4б - **Реализовани** кредитни послови са иностранством 01.01.-31.12.2023.г.

Назив банке, седиште	Датум повлачења средстава	Рок враћања	Износ кредита у оригиналној валути	Динарска противвредност по курсу на дан сачињавања извештаја	Услови кредита (рок отплате, каматна стопа, једнократна накнада итд)	Неотплаћен износ у оригиналној валути	Динарска противвредност по курсу на дан сачињавања извештаја	ОТПЛАТА (у рсд)			
								средства	Укупно		
									Главница	Камата	Порез на камату
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
НЛБ, Словенија	01.03.2022.	01.03.2024.	€ 20.000.000	2.343.474.000	3м еурибор+1,71%	2.857.142,84	334.781.997,99	УД/ЈП СГ	1.339.908.001	47.291.401	5.254.600
ОТП банка, Мађарска*	25.05.2023.	25.05.2028.	€ 225.000.000	26.364.082.500	3м еурибор+5,35%	225.000.000,00	26.364.082.500,00	УД		1.223.173.490	111.746.714

*ЈП „Србијагас“, Нови Сад платило је 241.735.815,00 рсд на име накнаде за кредит ОТП банке

5. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2023. ГОДИНЕ

5.1. БИЛАНС УСПЕХА

ЈП Србијагас је у периоду 01.01.-31.12.2023.г. као резултат свих пословних активности остварило позитивна кретања већине основних финансијских показатеља пословања који су део Биланса успеха, а у виду следећих:

- Укупни приходи остварени у износу од **181.921.130** хиљ рсд,
- Укупни расходи износе **168.267.214** хиљ рсд,
- Пословни добитак у подбилансу пословних прихода и расхода од **20.490.831** хиљ рсд,
- У подбилансу финансијских прихода и расхода остварен добитак од **542.716** хиљ рсд,
- У подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања који се обуставља, промене рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода и пореске расходе и приходе периода) остварен губитак у износу од **9.003.780** хиљ рсд,
- Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања који се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода у износу од **198.184** хиљ рсд,
- Порески расходи периода у износу од **1.675.559** хиљ рсд,
- Одложени порески приходи периода у износу од **249.594** хиљ рсд,
- Нето добитак у износу од **12.029.767** хиљ рсд.

Биланс успеха ЈП Србијагас у периоду од 01.01-31.12.2023.г. приказан је у следећем прегледу:

Табела 5, Биланс успеха у периоду од 01.01-31.12.2023.г.

(у хиљ рсд)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2022- 31.12.2022.г.	План 01.01.2023.- 31.12.2023.г.	Остварење 01.01.2023.- 31.12.2023.г.	Индекс остварено 2023. /2022.	Индекс остварено / План 2023.
	1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	219.593.640	185.172.251	174.239.472	79,3	94,1
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	103.796.104	132.524.183	124.082.564	119,5	93,6
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	103.796.104	132.524.183	124.082.564	119,5	93,6
601,603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	1.080.903	2.282.918	1.249.466	115,6	54,7
610,612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.079.542	2.279.288	1.247.793	115,6	54,7
611,613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	1.361	3.629	1.673	122,9	46,1
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008	30.574	28.679	22.301	72,9	77,8
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009					
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	114.045.201	49.945.926	46.110.190	40,4	92,3
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	640.858	390.546	2.774.951	433,0	710,5
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	210.293.947	168.059.646	153.748.641	73,1	91,5

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

50	I.Набавна вредност продате робе	1014	193.196.040	156.895.602	143.933.212	74,5	91,7
51	II.Трошкови материјала	1015	344.142	768.364	341.768	99,3	44,5
52	III.Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	1.922.150	2.251.127	2.040.301	106,1	90,6
520	1.Трошкови зарада и накнада зарада	1017	1.286.914	1.486.661	1.346.454	104,6	90,6
521	2.Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	207.364	225.281	204.051	98,4	90,6
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	427.872	539.185	489.796	114,5	90,8
540	IV.Трошкови амортизације	1020	3.262.316	3.963.106	2.901.215	88,9	73,2
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	115.228	192.021	1.593.088	1.382,6	829,6
53	VI.Трошкови производних услуга	1022	614.135	1.829.850	834.910	135,9	45,6
54 осим 540	VII.Трошкови резервисања	1023	296.719	336.421	350.690	118,2	104,2
55	VIII.Нематеријални трошкови	1024	10.543.217	1.823.154	1.753.457	16,6	96,2
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	9.299.693	17.112.606	20.490.831	220,3	119,7
	Г. ПОСЛОВНИ ГИБИТАК (1013-1001)>0	1026					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	4.081.858	4.458.183	5.747.994	140,8	128,9
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	949.900	1.260.097	1.132.602	119,2	89,9
662	II.ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2.332.338	2.956.143	4.320.333	185,2	146,1
663 и 664	III.Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	241.458	241.943	295.059	122,2	122,0
665 и 669	IV.Остали финансијски приходи	1031	558.162				
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	1.805.261	9.499.147	5.205.278	288,3	54,8
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	116.083	109.737	157.368	135,6	143,4
562	II.РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.331.715	5.476.411	4.908.432	368,6	89,6
563 и 564	III.Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	288.186	3.800.768	29.153	10,1	0,8
565 и 569	IV.Остали финансијски расходи	1036	69.277	112.231	110.325	159,3	98,3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	2.276.597		542.716	23,8	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038		5.040.964			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1.659.950	3.618.472	1.599.614	96,4	44,2
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	7.116.787	11.291.060	7.873.286	110,6	69,7
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	869.864	749.962	334.050	38,4	44,5
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.048.421	1.047.515	1.440.009	137,4	137,5
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	226.205.312	193.998.869	181.921.130	80,4	93,8
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	220.264.416	189.897.367	168.267.214	76,4	88,6
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	5.940.896	4.101.501	13.653.916	229,8	332,9
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046					
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047	168.356				
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048			198.184		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049	6.109.252	4.101.501	13.455.732	220,3	328,1
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050					

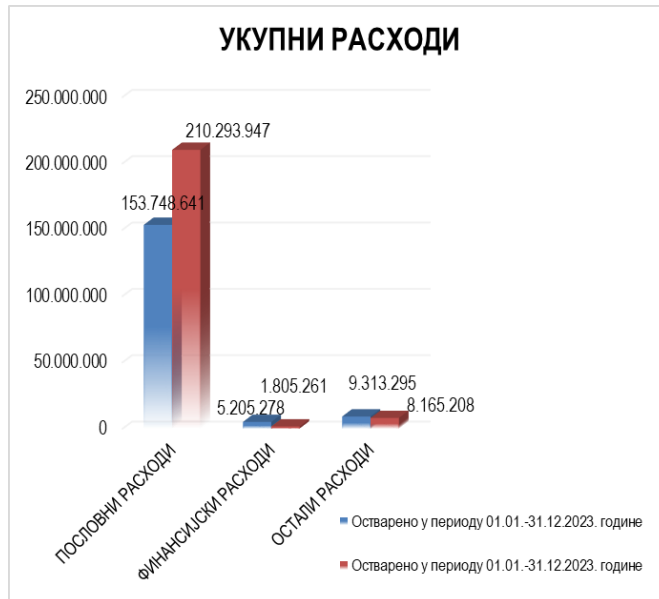
Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	I. Порески расходи периода	1051	680.789	203.024	1.675.559	246,1	825,3
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052					
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053	60.264		249.594	414,2	
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055	5.488.727	3.898.477	12.029.767	219,2	308,6
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	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. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062					

Графикон 11, Укупни приходи у периоду 01.01-31.12.2023.г.



Графикон 12, Укупни расходи у периоду 01.01- 31.12.2023.г.



Укупан приход остварен је у износу од **181.921.130 хиљ рсд** што је ниже у односу на исти претходне године (услед ниже остварених пословних прихода) а за 6,2% ниже од плана. У структури укупних прихода, пословни приходи учествују са 95,7%, финансијски приходи са 3,2%, док остали приходи у структури укупних прихода учествују са 1,1%.

Укупни расходи износе **168.267.214 хиљ рсд**, што је ниже од укупних расхода претходне године услед ниже остварених пословних расхода (нижа набавна вредност продате робе) а за 11,4% ниже од планиране вредности. У структури укупних расхода пословни расходи учествују са 91,4%, финансијски расходи учествују са 3,1%, док остали расходи учествују са 5,5%.

Табела 6, Показатељи структуре резултата

СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА НА ДАН 31.12.2023.г.

(у хиљ рсд)	
Пословни добитак	20.490.831
EBITDA	23.392.046

EBITDA маргина (%)	13%
Финансијски добитак	542.716
Непословни губитак	-7.379.631
Негативан нето ефекат на резултат (по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода)	-198.184
Порески расходи периода	-1.675.559
Одложени порески приходи периода	249.594
Нето добитак	12.029.767

5.1.1 ПОСЛОВНИ ПОДБИЛАНС

ЈП Србијагас остварило је пословне приходе у износу од 174.239.472 хиљ рсд, а пословне расходе у износу од 153.748.641 хиљ рсд.

У периоду од 01.01-31.12.2023.г. остварен је пословни добитак у износу од 20.490.831 хиљ рсд, највише као резултат оствареног промета природног гаса и актуелних продајних цена, као и прихода по основу субвенција и прихода од изнајмљивања транспортног система. Пословни добитак је знатно виши од остварења у 2022.г. (када је износио 9,3 млрд рсд), као резултат ниже НВ природног гаса са једне стране (ниже набављене количине и цене) и виших прихода од продаје робе услед виших продајних цена.

Исти је виши од планираног за 19,7%, највише као резултат нижих пословних расхода од планираних за дати период (највише услед ниже НВ услед нижег промета природног гаса и цена, нижи трошкови амортизације, нижи трошкови производних услуга нижих трошкова одржавања).

Пословни приходи

Пословни приходи остварени су у износу од **174.239.472** хиљ рсд што је ниже од планског нивоа за 5,9%, имајући у виду и ниже приходе по основу продаје робе (ниже за 6,4%) услед ниже укупне продаје пг за 5,1%. Исти су за 20,7% нижи у односу на остварене претходне године (219.593.640 хиљ рсд). На дато одступање је утицао остварен промет гаса као и кретања цена.

Промене на тржишту и кретање цена условило је и другачију структуру остварења пословних прихода у односу на исте претходне године. Наиме, остварени приходи од продаје робе виши су у односу на 31.12.2022. године, док су остали пословни приходи (од субвенција) нижи. Како је у 2023.г. у три наврата дошло до корекција продајних цена (у јануару, мају и новембру), а остварена је и нижа набавна вредност продате робе, наведено је утицало и на ниже остварене остале пословне приходе будући да су се променили услови и за стицање права за надокнаде разлике у цени гаса.

Поред наведеног, остварени су нижи приходи од услуга од планираних, као резултат нижих прихода од прикључне таксе и нижих прихода од услуга одржавања.

На висину остварених пословних прихода су свакако утицали приходи од продаје природног гаса и надокнада изгубљеног прихода од продаје пг кроз евидентирање прихода по основу субвенције државе за период јануар-мај и октобар-децембар 2023.г. (према Уредбама о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса), као и кретање продајних цена гаса.

Од 01.01.2023. године у примени су нове регулисане продајне цене природног гаса у делатности јавно снабдевање (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас број 01-04-35/178 од 22.11.2022.г.) услед повећања цене од 11% (на исте сагласност дала АЕРС одлуком број 841/2022 – Д-I од 28.11.2022.г.).

Од 01.05.2023. године у примени су нове регулисане продајне цене, у смислу да се цена увећава у просеку за 10% (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр. 01-04-35/184 од 09.03.2023.г., а на исте сагласност дала АЕРС одлуком број 196/2023–Д-I од 28.03.2023.г.).

Од 01.11.2023. године у примени су нове регулисане продајне цене, у смислу да се цена увећава у просеку за 10% (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр. 01-04-35/192 од 11.09.2023.г., а на исте сагласност дала АЕРС одлуком број 534/2023-Д-I од 21.09.2023.г.).

Према усвојеној Методологији, набавна цена утиче на формирање продајне цене, а самим тим и на приходе од продаје природног гаса. У ранијим годинама је дошло до мањег раста прихода од продаје природног гаса у односу на раст расхода по основу набавне вредности продатог природног гаса обзиром да надлежни органи за давање сагласности за корекцију цена за јавно снабдевање нису одобрили повећање цена, а за које су били испуњени услови у складу са усвојеном Методологијом. По наведеном основу остварен је негативан ефекат на приходе од продаје, укупне пословне приходе, пословни и укупни резултат. Кумулативан негативан ефекат на остварен резултат ЈП Србијагас за период почев од 2017.г. закључно са 31. децембром 2023.г. по овом основу износи 18.139,12 мил рсд.

У структури пословних прихода највеће учешће имају **приходи од продаје робе** (71,2%), који износе 124.082.564 хиљ рсд и у целости се односе на приходе од продаје робе на домаћем тржишту и **остали пословни приходи** (26,5%) који износе 46.110.190 хиљ рсд и у највећој мери се односе на приходе по основу субвенција за надокнаду разлике у цени пг. Приходи од продаје робе су нижи за 6,4% у односу на планске, а имајући у виду да је укупна продаја пг за 5,1% нижа од планиране, док су остали пословни приходи нижи од планираних за 7,7% имајући у виду нешто ниже приходе од субвенција по важећој Уредби (Програмом пословања за 2023.г. планиране су субвенције – надокнаде разлике у цени гаса од 45,7 млрд рсд, а обрачунате су у укупном износу од 42,2 млрд рсд).

Остварени **приходи од продаје производа и услуга** су нижи за 45,3% од плана највише услед нижих прихода од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту – нижи приход од прикључне таксе, а имајући у виду да је наведени приход планиран у износу од цца 2.198,5 мил рсд, а реализован у износу од 513,1 мил рсд. Виши су за 15,6% од прихода оствареног у истом периоду 2022. године, највише услед виших прихода од услуга одржавања.

Приходи од активирања учинака и робе износе 22.301 хиљ рсд и у целости се односе на приходе по основу употребе услуга за сопствене потребе (сопствена потрошња пг за загревање просторија итд).

Остали пословни приходи су остварени у износу од 46.110.190 хиљ рсд. Највећим делом (42.198.732 хиљ рсд) односе се на приход по основу субвенције Р.Србије, док се мањим делом односе на приходе од изнајмљивања транспортног система за природни гас предузећу “Транспортгас Србија” доо Нови Сад (3.530.546 хиљ рсд), у складу са важећим уговорима о закупу (Уговор о закупу транспортног система од 01.10.2022. године, који је продужен Анексом Уговора о закупу од 12.09.2023. године).

Значајно су нижи (59,6%) у односу на остварене у 2022. години када су износили 114,05 млрд рсд. На наведено је утицала цена природног гаса и набављене количине и структура извора набавке увозног природног гаса. Имајући у виду да у извештајном периоду није било набавки додатних количина од осталих добављача (набавка вршена само од Југоросгаз) док је у истом периоду претходне године вршена значајна набавка додатних количина (пored Југоросгаз, вршена и од добављача Мет, Мол, Мфгк-Мвм по знатно вишим берзанским ценама), исто се рефлектовало на потребу и висину надокнаде разлике у цени гаса и тиме висину остварених прихода по основу субвенција.

Приходи од усклађивања вредности имовине су остварени у износу од 2.774.951 хиљ рсд и највећим делом се односе на приходе по основу усклађивања вредности некретнина (2.711.766 хиљ рсд). Знатна

одступања од плана (планиран износ од 390.546 хиљ рсд) су последица ефеката евидентираних процене тржишне фер вредности сталне имовине ЈП Србијас Нови Сад на дан 31.12.2022. године проценитеља *Deloitte Advisory* доо Београд а чији су ефекти књижени у пословним књигама предузећа 01.01.2023. године

Пословни расходи

Пословни расходи остварени су у износу од **153.748.641** хиљ рсд – нижи од планираних за 8,5% а од остварених пословних расхода претходне године нижи за 26,9% у највећој мери услед ниже набавне вредности продате робе, а чије смањење је у највећој мери резултат мање набављених количина пг за 18,5% (у претходној години набављене су додатне количине од осталих добављача Мол, Мет и Мвм, док у текућој години није вршена набавка додатних количина пг од осталих добављача – вршена набавка само од добављача Југоросгас), као и услед стабилнијих цена пг и нижег курса долара.

У структури пословних расхода највеће учешће има **набавна вредност (НВ) продате робе** (93,6%) и износи **143.933.212 хиљ рсд**. У структури НВ пг највећи део се односи на фактурну вредност за набавке гаса већим делом из увоза, од добављача Југоросгас, а мањим делом са домаћег тржишта (НИС). Остатак у структури НВ чини гас из ПСГ Мађарска као и зависни трошкови набавке гаса на име услуга транспорта гаса, царинских трошкова и остало.

Набавна вредност продате робе је за 8,3% нижа од плана услед нижих количина пг од планских, као и нижег курса усд, док је у односу на исту претходне године нижа за 25,5% на шта је највише утицала нижа набављена количина пг (није вршена набавка додатних количина пг од осталих добављача).

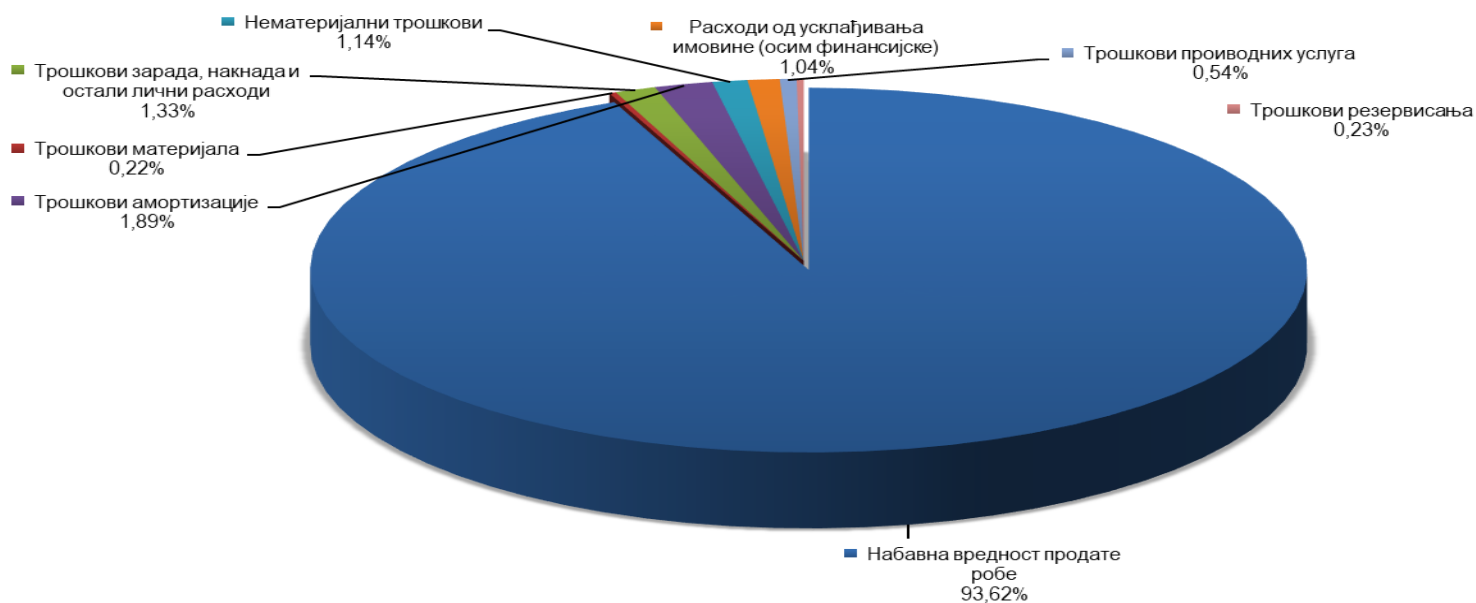
Остали пословни расходи износе **укупно 9.815.429 хиљ рсд** и нижи су за 12,1% у односу на планиране, највише услед нижих трошкова амортизације и нижих трошкова производних услуга (нижи трошкови одржавања). Уколико се посматрају појединачно групе пословних расхода, тј. трошкова од групе 51 до 55, сви трошкови осим расхода од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) и трошкова резервисања су нижи од плана.

Графикон 13, Учешће набавне вредности у пословним расходима на дан 31.12.2023.г.



Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

Графикон 14, Структура пословних расхода на дан 31.12.2023.г.



Остали трошкови пословања чине 6,4% пословних расхода, а 5,8% укупних расхода.

Кретање остварених трошкова пословања у извештајном периоду приказано је у следећем прегледу:

Табела 7, Преглед планираних и остварених трошкова пословања у ЈП Србијагас у периоду од 01.01-31.12.2023.г.

Кonto	ВРСТА ТРОШКА	Остварено 01.01.- 31.12.2022.	План 01.01.- 31.12.2023.	Остварено 01.01.- 31.12.2023.	Индекс остварено 2023/ остварено 2022. (y%)	Индекс остварено 2023/ План 2023 (y%)
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
51	Трошкови материјала	344.142	768.364	341.768	99,3	44,5
511	Трошкови материјала за израду	1.567	2.000	2.873	183,3	143,6
5110	Трошкови сировина и основног материјала	1.567	2.000	2.873	183,3	143,6
5112	Трошкови за надокнаду губитка пг	0	0	0		
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	47.400	170.725	36.710	77,4	21,5
5120	Трошкови материјала за одржавање хигијене	500	7.539	52	10,4	0,7
5121	Трошкови канцеларијског материјала	7.178	20.000	7.516	104,7	37,6
5123	Отпис ауто гума и отпис ХТЗ опреме	14.301	18.400	7.104	49,7	38,6
5124	Утрошени материјала за одржавање средстава за рад	21.592	118.545	19.373	89,7	16,3
5129	Трошкови осталог режијског материјала	3.828	6.241	2.666	69,6	42,7
513	Трошкови горива и енергије	173.102	284.842	160.851	92,9	56,5
5130	Трошкови електричне енергије	31.611	58.001	37.742	119,4	65,1
5131	Трошкови енергије за загревање просторија	12.947	15.884	14.757	114,0	92,9
5134	Трошкови природног гаса	30.574	97.446	22.301	72,9	22,9
5135	Трошкови горива за возила	97.969	112.200	86.052	87,8	76,7
5139	Други трошкови горива и енергије	0	1.311	0		
514	Трошкови резервних делова	114.197	197.995	134.231	117,5	67,8
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	7.877	112.802	7.103	90,2	6,3
52	Трошкови зарада накнада и остали лични расходи	1.922.150	2.251.127	2.040.302	106,1	90,6
53	Трошкови производних услуга	614.135	1.829.850	834.910	135,9	45,6
530	Трошкови услуга на изради учинка	0	0	0		
5300	Трошкови услуга на изради учинка	0	0	0		

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

531	Трошкови транспортних услуга	294.893	308.738	364.274	123,5	118,0
5310	Трошкови услуга транспорта у земљи	180.367	153.024	212.889	118,0	139,1
5311	Трошкови услуга транзита у иностранству	139	264	77	55,3	29,2
5312	Трошкови услуга превоза у земљи	450	3.200	4	0,9	0,1
5313	Трошкови ПТТ услуга, фиксне телефоније, мобилне телефоније, интернета и закупа ТТ водова	113.520	151.250	150.707	132,8	99,6
5319	Други трошкови транспортних услуга	417	1.000	597	143,3	59,7
53199	Трошкови приступа транспортном и дистрибутивном систему		0			
532	Трошкови услуга одржавања	180.282	1.204.897	177.089	98,2	14,7
533	Трошкови закупнина	120.669	65.388	36.279	30,1	55,5
5331	Трошкови закупа транспортних средстава	169	4.000	1.189	703,5	29,7
5332	Трошкови закупа система за трансп/дистрибуц пг	14.555	18.948	9.251	63,6	48,8
5333	Трошкови закупа складишног простора	86.116	9.800	7.039	8,2	71,8
5334	Трошкови закупа пословног простора	19.809	31.560	17.913	90,4	56,8
5339	Други трошкови закупнина	20	1.079	888	4.438,0	82,2
534	Трошкови сајмова	2.247	2.909	3.683	163,9	126,6
5340	Трошкови учешћа на сајмовима у земљи	2.247	2.909	3.683	163,9	126,6
5341	Трошкови учешћа на сајмовима у иностранству	0	0	0		
535	Трошкови рекламе и пропаганде	6.263	220.093	239.384	3.822,3	108,8
539	Трошкови осталих услуга	9.781	27.825	14.200	145,2	51,0
5390	Трошкови услуга у оквиру Србијагаса	0	0	0		
5391	Трошкови услуга заштите на раду	695	11.800	786	113,1	6,7
5392	Трошкови комуналних услуга	8.366	13.100	12.155	145,3	92,8
5399	Трошкови других производних услуга	720	2.925	1.259	174,9	43,0
540	Трошкови амортизације	3.262.316	3.963.106	2.901.215	88,9	73,2
58, осим 583, 585 и 586	Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	115.228	192.021	1.593.088	1.382,5	829,6
545.549	Трошкови резервисања	296.719	336.421	350.690	118,2	104,2
55	Нематеријални трошкови	10.543.217	1.823.154	1.753.457	16,6	96,2
550	Трошкови непроизводних услуга	9.783.801	753.385	813.151	8,3	107,9
5500	Трошкови здравствених услуга	11.016	18.536	15.865	144,0	85,6
5501	Трошкови адвокатских услуга	92.543	91.691	94.656	102,3	103,2
5503	Трошкови рачуноводствене ревизије	1.095	2.000	898	82,0	44,9
5504	Трошкови саветовања, стручног усавршавања и литературе	4.347	17.104	7.306	168,1	42,7
550400	Трошкови саветовања и семинара	141	4.629	616	436,1	13,3
550401	Трошкови стручног усавршавања кадрова	1.727	8.880	4.653	269,4	52,4
550402	Трошкови стручне литературе и часописа	2.479	3.596	2.037	82,2	56,6
5505	Трошкови интелектуалних услуга	75.027	16.100	5.880	7,8	36,5
5506	Трошкови регистрације моторних возила	6.585	15.000	5.726	86,9	38,2
5507	Трошкови софтвера, лиценци и сл. наканда за права интелект. својине који не исп. усл. да се воде као немат. Улаг.	7.547	9.536	7.623	101,0	79,9
5509	Други трошкови непроизводних услуга	9.585.641	583.417	675.198	7,0	115,7
5509021	Трошкови услужних предузећа-ИМОВИНА		15.000			
550903	Остали трошкови непроизводних услуга	59.842	204.714	55.516	92,8	27,1
550904	Остали трошкови непроизводних услуга- РГ МБ	9.522.439	349.312	615.141	6,5	176,1
550905	Друге непроизводне услуге -Транснафта и НИС					
550906	Трошкови услуге у области животне средине		6.845			
550907	Трошкови пореза по одбитку нерезидента	3.360	7.307	4.541	135,1	62,1
550908	Други трошкови непроизводних услуга					
550909	Други трошкови непроизводних услуга- Инфраструктуре Железница Београд		240			
551	Трошкови репрезентације	7.287	5.126	5.537	76,0	108,0
5510	Трошкови репрезентације у земљи	7.261	4.500	5.512	75,9	122,5
5511	Трошкови репрезентације у иностранству	26	626	25	95,5	4,0
552	Трошкови премија осигурања	165.079	225.366	197.582	119,7	87,7
5520	Трошкови премија осигурања некретнина, постројења и опреме транспортних средстава	144.215	201.811	172.638	119,7	85,5

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

5524	Трошкови премија осигурања запослених	13.989	16.956	19.635	140,4	115,8
5529	Други трошкови премија осигурања	6.874	6.600	5.309	77,2	80,4
553	Трошкови платног промета	31.751	94.783	45.164	142,2	47,7
553000	Трошкови платног промета у земљи	2.380	5.021	1.912	80,3	38,1
553001	Трошкови банкарских услуга	5.876	5.873	7.880	134,1	134,2
553002	Трошкови банкарских гаранција	20.967	80.889	35.372	168,7	43,7
553100	Трошкови платног промета у иностранству	2.528	3.000			
554	Трошкови чланарина	4.271	4.297	4.860	113,8	113,1
5540	Трошкови чланарина пословним удружењима	4.271	4.277	4.860	113,8	113,6
5549	Други трошкови чланарина		20			
555	Трошкови пореза	472.886	516.418	472.092	99,8	91,4
5550	Трошкови пореза на имовину, наслеђе и поклоне	352.009	375.000	370.652	105,3	98,8
5551	Трошкови коришћења добара од општег интереса	115.918	124.835	96.204	83,0	77,1
555100	Трошкови накнада за коришћење и заштиту вода	47	303	47	100,0	15,4
555101	Трошкови коришћења комуналних добара	4.957	5.000	5.857	118,2	117,2
555102	Трошкови накнада за унапређење животне средине	2.067	3.800	2.024	97,9	53,3
555103	Трошкови комуналне таксе за коришћење простора	5.226	10.073	11.815	226,1	117,3
555104	Трошкови накнаде за коришћење шума и шумског земљишта	1.693	3.675	1.693	100,0	46,1
555107	Трошкови накнаде за коришћење радио фрек. за радио станицу					
555108	Трошкови накнаде за контролу мера					
555109	Трошкови накнаде за одводњавање	93	150	118	126,7	79,0
555110	Трошкови накнаде за одобрење концентрације Комисији за заштиту од конкуренције					
555111	Трошкови накнаде гориви гас БД	101.834	101.834	74.650		73,3
5552	Трошкови коришћења градског земљишта					
5553	Трошкови накнада за коришћење путева	4.276	4.073	4.614	107,9	113,3
5554	Трошкови царина	587	1.010	138	23,5	13,7
5559	Други трошкови пореза	97	11.500	484	500,0	4,2
556	Трошкови доприноса	8.011	8.531	8.279	103,3	97,0
5560	Трошкови доприноса привредним коморама	2.220	2.220	2.220	100,0	100,0
5569	Други трошкови доприноса и трошкови за рад одбора синдиката	5.791	6.311	6.059	104,6	96,0
559	Остали нематеријални трошкови	70.129	215.248	206.792	294,9	96,1
5590	Судски трошкови и трошкови вештачења	62.739	206.845	198.290	316,1	95,9
5591	Трошкови регулаторне накнаде, лиценци за обављање енергетских делатности и накнада за професионалне лиценце	382				
5597	Трошкови финансирања зарада особа са инвалидитетом	5.898	7.848	8.294	140,6	105,7
5599	Други нематеријални трошкови	1.110	555	208	18,8	37,6
5=51+52+53+540+58(део)+545,549+55	Укупно пословни расходи без набавне вредности	17.097.907	11.164.043	9.815.429	57,4	87,9

Трошкови материјала износе 341.768 хиљ рсд и највећим делом их чине трошкови резервних делова, трошкови горива за возила и трошкови електричне енергије и природног гаса. Нижи су у односу на план услед ниже остварених трошкова осталог (режијског) материјала (мање утрошеног материјала за одржавање средстава за рад), нижих трошкова горива и енергије (највише трошкова природног гаса и трошкова горива за возила), као и нижих трошкова једнократног отписа алата и инвентара, али и нижих трошкова резервних делова. У односу на остварене претходне године нижи су за 0,7% (утицали нешто ниже остварени трошкови горива и енергије и режијског материјала).

Трошкови зарада, накнада и остали лични расходи износе 2.040.302 хиљ рсд и виши су од остварених претходне године за 6,1%, док су за 9,4% нижи у односу на план будући да су остварени и нижи остали лични расходи али и нижи трошкови зарада (до одступања од плана је дошло услед одступања реализованог броја

запослених који прима зараду у односу на планиран број током читавог извештајног периода а на дан 31.12.2023.г. у ЈП Србијагас зараду прима 911 лица а планирано је зарада за 963 лица).

Обрачуни зарада запосленима у ЈП Србијагас за период јануар – децембар 2023.г. извршени су уз уважавање Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима, Закона о утврђивању максималних зарада у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 93/2012), Закона о буџету РС за 2023. годину, Програма пословања ЈП Србијагас за 2023.г. (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-1537/2023 од 23.02.2023.г.), Програма о изменама и допунама Програма пословања (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-3423/2023 од 04.05.2023.г.), Програма о изменама и допунама Програма пословања 2 (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-11607/2023 од 23.11.2023.г.), као и других законских прописа из области рада, рада јавних предузећа, као и интерних аката ЈП Србијагас.

По добијању сагласности Владе РС на Програм о изменама и допунама Програма пословања за ЈП Србијагас за 2023.г., извршени су обрачуни зарада запосленима у ЈП Србијагас за период јануар – децембар 2023.г. у складу са измењеним чланом 41. Колективног уговора за ЈП Србијагас бр. 01-01-20/82 од 22.02.2023.г., уз примену основице за утврђивање основне зараде од 19.885,00 рсд.

- **Трошкови зарада и накнада зарада** са порезом и доприносима на зараде и накнаде зарада износе 1.550.506 хиљ рсд, што је за 3,8% више од остварених у 2022.г., а за 9,4% ниже од плана (будући да је дошло до одступања динамике прилива запослених од планиране).

Трошкови амортизације су остварени у износу од 2.901.215 хиљ рсд и нижи су од планираних за 26,8%. У делатности снабдевања пг укупно остварен трошак амортизације од 687.442 хиљ рсд, се односи на амортизацију обрачунату на имовину која је предмет пословног лизинга - закуп складишног простора - гас ПСГ Банатски двор, према првој примени МСФИ 16. У делатности дистрибуције укупно је остварен трошак амортизације од 2.092.393 хиљ рсд. У односу на исту 2022.г. трошкови амортизације су нижи за 11,1%, као резултат евидентираних ефеката процене имовине по фер тржишној вредности на дан 31.12.2022. године, а који су евидентирани са даном 01.01.2023. године.

Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) износе 1.593.088 хиљ рсд и знатно су виши од планираних услед евидентираних ефеката процене имовине ЈП Србијагас. Наиме, највећи део расхода од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме (обезвређење) у 2023. г. чине расходи који су резултат извршене процене фер вредности сталне имовине ЈП Србијагас са стањем на дан 31.12.2022. године, а чији су ефекти књижени у пословним књигама ЈП Србијагас 01.01.2023. године (у износу од 1.525.365.359,50 рсд).

Трошкови производних услуга износе 834.910 хиљ рсд и за 54,4% су нижи од плана, највише услед знатно нижих трошкова услуга одржавања, као и нижих трошкова закупнина. *Трошкови услуга одржавања* нижи су у односу на план за 85,3% (услед ниже остварених трошкова одржавања гасоводних објеката, постројења и опреме и других трошкова услуга одржавања), док су у односу на исте претходне године нижи за 1,8% (нижи трошкови одржавања простора и нижи други трошкови услуга одржавања). *Трошкови закупнина* су нижи од планираних за 44,5% (услед нижих трошкова закупа пословног простора, закупа система за транспорт/дистрибуцију пг и закупа транспортних средстава), док су од остварених претходне године нижи за 69,9% услед нижих трошкова закупа складишног простора (трошкови закупа складишног простора – гас ПСГ се преносе са трошкова на затварање дугорочних обавеза које доспевају до једне године по основу пословног лизинга у складу са МСФИ 16). Применом МСФИ 16 (примена од 2021.г.), дугорочни уговори о закупу представљају финансијски лизинг и као такви приказују се у билансу стања и утичу на повећање средстава у активи и обавеза по основу лизинга у пасиви биланса стања.

Трошкове производних услуга чине: *Трошкови транспортних услуга* (364.274 хиљ рсд), *Трошкови услуга одржавања* (177.089 хиљ рсд), *Трошкови закупнина* (36.279 хиљ рсд), *Трошкови сајмова* (3.683 хиљ рсд),

Трошкови рекламе и пропаганде (трошкови рекламе и пропаганде укључују и трошкове спонзорства- 239.384 хиљ рсд) и *Трошкови осталих услуга* (износе 14.200 хиљ).

Трошкови резервисања износе 350.690 хиљ рсд и виши су од планираних за 4,2%, док су у односу на остварене у 2022.г. виши за 18,2%, а односе се на трошкове резервисања за судске спорове (282.070 хиљ рсд), резервисања за неискоришћена плаћена одсуства (54.116 хиљ рсд), резервисања за јубиларне награде (11.932 хиљ рсд) и отпремнине (2.571 хиљ рсд).

На основу МРС 19, а у складу са Законом о раду и Колективним уговором ЈП „Србијагас“ Нови Сад и другим позитивним прописима, којима су регулисана права запослених, независни актуар је извршио обрачун садашње вредности резервисања за отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и неискоришћене дане годишњег одмора за 2023. годину. На основу Извештаја о актуарској процени евидентирани су трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције у износу од 68.620 хиљада РСД.

На основу Извештаја Функције правних, кадровских и општинских послова ЈП „Србијагас“ Нови Сад, која је на основу расположивих података проценила вероватноћу исхода спора, у пословним књигама ЈП „Србијагас“ Нови Сад су на дан 31.12.2023.године евидентирани трошкови резервисања за судске спорове у износу од од 282.070 хиљада РСД.

Нематеријални трошкови износе 1.753.457 хиљ рсд и највише се односе на трошкове непроизводних услуга од 813.151 хиљ рсд (у највећој мери други трошкови непроизводних услуга - Гастрас од 615.141 хиљ рсд) док се остатак нематеријалних трошкова у највећој мери односи на трошкове пореза укључујући порез на имовину, наслеђе и поклоне (472.092 хиљ рсд), трошкове премија осигурања (197.582 хиљ рсд), остале нематеријалне трошкове (206.792 хиљ рсд) – највише за судске трошкове и трошкове вештачења (198.290 хиљ рсд).

Знатно су нижи од остварења предходне године (нижи трошкови МГ Бугарска-Мађарска), док су од плана нижи за 3,8% услед ниже остварених осталих трошкова непроизводних услуга а који се највише односе на приступ базама података (за техничку документацију и приступ бази података Platts sp global и Refinitiv).

Чине их: *Трошкови непроизводних услуга* (813.151 хиљ рсд), *Трошкови репрезентације* (5.537 хиљ рсд), *Трошкови премија осигурања* (197.582 хиљ рсд), *Трошкови платног промета* (45.164 хиљ рсд), *Трошкови чланарина* (4.860 хиљ рсд), *Трошкови пореза* (472.092 хиљ рсд), *Трошкови доприноса* (8.279 хиљ рсд) и *Остали нематеријални трошкови* (206.792 хиљ рсд).

5.1.2 ПОДБИЛАНС ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

ЈП Србијагас је у периоду 01.01-31.12.2023.г. остварило финансијске приходе у износу од 5.747.994 хиљ рсд, а финансијске расходе у износу од 5.205.278 хиљ рсд.

У подбилансу финансијских прихода и расхода је остварен позитиван финансијски резултат у износу од 542.716 хиљ рсд.

Остварени добитак из финансирања нижи је од остварења претходне године (када је износио 2.276.597 хиљ рсд) услед виших остварених расхода од камата. Програмом пословања планиран је губитак у износу од 5.040.964 хиљ рсд. Одступање у односу на план резултат је виших остварених прихода од камата (уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО) са једне стране и ниже остварених финансијских расхода (највећег дела, осим финансијских расхода из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима), са друге стране.

Финансијски приходи

Финансијски приходи у периоду од 01.01.- 31.12.2023.г. остварени су у износу од **5.747.994** хиљ рсд што је за 28,9% више од планираних, у највећој мери као резултат виших прихода од камата у односу на планиране.

У структури укупних финансијских прихода највеће учешће имају приходи од камата (од трећих лица) – (или 75,2% укупних финансијских прихода), док се остатак односи на приходе из односа са матичним, зависним и осталим правним лицима (19,7%) као и на позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (5,1%).

Приходи од камата износе 4.320.333 хиљ рсд и виши су како у односу на остварене претходне године (за 85,2%), тако и од планираних (за 46,1%) и у највећој мери односе се на приходе од уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО у укупном износу од 3.969.960 хиљ рсд (Нови Сад Гас доо цца 2.073,5 мил рсд, МСК ад Кикинда цца 579,3 мил рсд, ЈКП Београдске електране цца 349,8 мил рсд, Гасферомонт ад цца 194,3 мил рсд, ЈП Топлана Јагодина цца 133,9 мил рсд, Тоза Марковић, Кикинда цца 120,0 мил рсд и др.). Повећање прихода од уговорених и затезних камата на дан 31.12.2023. године у односу на исти период 2022.године је великим делом резултат повећане стопе затезне камате (која на дан 31.12.2023. године износи 14,5%, док је на дан 31.12.2022. године износила 13%), односно раста референтне каматне стопе НБС (која на дан 31.12.2023. године износи 6,50%, док је на дан 31.12.2022. године износила 5,00%) и у највећој мери се односи на обрачун камата на потраживања од „НОВИ САД-ГАС“ д.о.о., Нови Сад, ЈКР „Београдске електране“, Београд, ЈКП „Новосадска топлана“, Нови Сад, ЈП „Градска топлана Јагодина“, Јагодина, „Енергетика“ д.о.о., Крагујевац и „Гас-Феромонт“ а.д. Стара Пазова.

Приходи од позитивних курсних разлика износе 31.190 хиљ рсд и чине 0,5% укупних финансијских прихода. Ови приходи су виши у односу на остварене у 2022.г., у највећој мери као резултат више остварених позитивних курсних разлика по кредитима и зајмовима у иностраној валути – нереализоване (више за цца 20,1 мил рсд), док су приходи од позитивних курсних разлика по осталим потраж. и обавезама у иностраној валути - реализоване, остварене у нижем износу (ниже за цца 8,1 мил рсд).

Приходи по основу ефекта валутне клаузуле износе 263.869 хиљ рсд и чине 4,5% укупних финансијских прихода. Наведени приходи су знатно виши од остварених у истом периоду претходне године (виши за 23,8%) највише услед виших прихода по основу ефекта валутне клаузуле по кредитима и зајмовима са уговореном валутном клаузулом (више реализованих кредита са уговореном валутном клаузулом). Од планираних су виши за 25,6%.

Финансијски приходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима - остварени од 1.132.602 хиљ рсд (у 2022.г. износили су 949.900 хиљ рсд) и у највећој мери се односе на приходе од дивиденди (Југоросгас ад за 2022.г. – 577,9 мил рсд – у складу са одлуком о расподели добити - прилив по наведеном основу остварен у последњем кварталу 2023.г., Информатика – 13,2 мил рсд и Гаспроммет Пале – 3,1 мил рсд), приходе камата из ДПО са зависним правним лицима (највише Тоза Марковић доо од цца 229,3 мил рсд и МСК ад од цца 232,6 мил рсд), приходе по основу ефекта валутне клаузуле из односа са придруженим правним лицима – реализоване (Југоросгаз ад од 30,5 мил рсд и ПСГ БД од 584,5 хиљ рсд), приходе од камата по позајмицама ЗПЛ (Бијељина-гас доо од цца 24,4 мил рсд и Тоза Марковић доо од 1,95 мил рсд) и др.

Одступања у односу на план (ниже за 10,1%) се односе на ниже финансијске приходе од осталих повезаних правних лица (док су реализовани приходи од дивиденди виши од планираних – планиран је приход по основу дивиденде за 2022.г. од Југоросгаз од 266,5 мил рсд а реализован у износу од 577,9 мил рсд). Одступања у односу на исте у 2022.г. (више за 19,2%) се односе на више приходе од дивиденди, више приходе од камата по позајмицама ЗПЛ и више приходе од камата из ДПО са повезаним лицима, док су нижи приходи од камата из ДПО са ЗПЛ и нижи приходи по основу ефекта валутне клаузуле из односа са придруженим правним лицима - реализоване.

Финансијски расходи

Финансијски расходи остварени су од **5.205.278** хиљ рсд и нижи су од планираних за 45,2%, услед нижих расхода на скоро свим позицијама у структури – нижих негативних курсних разлика и негативних ефеката валутне клаузуле, нижих расхода од камата и нижих осталих финансијских расхода, док су једино више остварени финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима.

У односу на исте претходне године знатно су виши (када су износили 1.805.261 хиљ рсд), у највећој мери услед више остварених расхода камата.

Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима (групе конта 560 и 561) износе 157.368 хиљ рсд и виши су како у односу на остварене у 2022.г. (када су износили 116.083 хиљ рсд), тако у и односу на планиране (виши за 43,4%) услед више остварених расхода камата из односа са придруженим правним лицима. Дате трошкове већим делом чине расходи камата из односа са придруженим правним лицима у износу од 94.957 хиљ рсд (највише Гастранс - 78,6 мил рсд) и расходи по основу ефеката валутне клаузуле из односа са придруженим прав.лицима - реализоване у износу од 61.318 хиљ рсд (у потпуности се односи на Југоросгаз, Београд).

Расходи камата (групе конта 562) износе 4.908.432 хиљ рсд и у највећој мери се односе на расходе камата по финансијским кредитима у земљи (3.031.452 хиљ рсд).

У структури финансијских расхода, расходи камата учествују у укупним финансијским расходима са 94,3% и нижи су од планираних (нижи за 10,4% а имајући у виду да није у потпуности реализовано планирано задужење и не планираном динамиком), док су у односу на остварене у 2022.г. знатно виши (услед виших расхода камата по фин. кредитима у земљи – утицао и виши ниво задужености у односу на дан 31.12.2022.г. уз више каматне стопе). На раст расхода камата по финансијским кредитима значајно је утицао раст и фиксног и варијабилног дела уговорене каматне стопе код нових кредитних задужења насталих у 2023. години. Фиксна маржа код нових кредитних задужења у 2023.г. досеже и до 5,5% (док се фиксна маржа по уговорима из ранијих година креће у распону од 1,37% до 3,65%). На дан 31.12.2023. године висина 3м еурибор-а је +3,905 (док је на дан 31.12.2022. године висина 3м еурибор-а +2,132).

Расходи камата у највећој мери се односе на расходе камата по финансијским кредитима у земљи (3.031.452 хиљ рсд) и у иностранству (1.502.075 хиљ рсд).

Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (групе конта 563 и 564) износе 29.153 хиљ рсд и знатно су нижи од планираних (нижи за 99,2%), као и од реализованих претходне године (нижи за 89,9%) имајући у виду да у извештајном периоду кредити нису реализовани у планираном обиму као и нижи курс еур од планираног (на дан 31.12.2023..г. планирана кредитна задуженост по дугорочним кредитима у износу од цца 785 мил еур и пројектоване курсне разлике по планском курсу 121 рсд за 1 еуро, а реализована је на планираном нивоу по нижем курсу цца 117 рсд за 1 еуро).

Расходи *негативних курсних разлика* у износу од 22.249 хиљ рсд бележе смањење у односу на претходну годину, у највећој мери као резултат нижих негативних курсних разлика реализованих по основу осталих обавеза и потраживања у страној валути (услед завршетка радова на пројекту изградње гасовода БМ), као и нижих негативних курсних разлика по основу новчаних средстава у страној валути имајућу у виду да у посматраном периоду није набављана додатна количина пг по вишим берзанским ценама у страној валути (што је био случај крајем 2021.г. и у 2022. години).

Негативне курсне разлике по основу новчаних средстава у страној валути (16.984 хиљ рсд) чине 76,3%, а по основу осталих обавеза и потраживања у страној валути (4.932 хиљ рсд) чине 22,2% расхода по основу негативних курсних разлика. Знатно су ниже у односу на остварене претходне године, а имајући у виду смањен промет новчаних средстава и стање обавеза и потраживања у страној валути са 31.12.2023.г.

Расходи по основу ефеката валутне клаузуле у износу од 6.903 хиљ рсд учествују у укупним финансијским расходима са 0,1%, а одступања у односу на претходну годину се у највећој мери односе на ниже расходе по основу ефекта валутне клаузуле по основу кредита и зајмова са уговореном валутном клаузулом (369 хиљ рсд) који су знатно нижи у односу на исте у 2022.г. (167.333 хиљ рсд), као последица нижих негативних курсних разлика имајући у виду кретање обавеза по кредитима у ЕУР у току 2023.г. (ниже обавезе по основу кредита са валутном клаузулом).

Остали финансијски расходи износе 110.325 хиљ рсд и нижи су у односу на планиране (112.231 хиљ рсд). Чине их у највећем обиму други финансијски расходи – камата на лизинг Банатски Двор 67,2 мил рсд и расходи по основу обраде кредита 43,1 мил рсд. Одступања у односу на реализоване у 2022.г. (када су износили 69.277 хиљ рсд) су резултат виших расхода по основу обраде кредита.

Сходно наведеном, остварен је **добитак из финансирања** у износу од **542.716 хиљ рсд**, који је нижи од оствареног претходне године (износио 2.276.597 хиљ рсд), док је Програмом пословања планиран губитак (од 5.040.964 хиљ рсд). Одступање у односу на планирани финансијски губитак резултат је виших остварених прихода од камата (уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО) са једне стране и ниже остварених финансијских расхода (највећег дела, осим финансијских расхода из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима), са друге стране.

5.1.3 ПОДБИЛАНС ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

У оквиру подбиланса осталих прихода и расхода, у току извештајног периода, ЈП Србијагас остварило је укупне остале приходе (укључује остале приходе, приходе од усклађивања вредности сталне имовине и одложене пореске приходе) од 2.183.258 хиљ рсд, а остале расходе (укључује остале расходе, расходе од усклађивања вредности сталне имовине, негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода и пореске расходе периода) од 11.187.038 хиљ рсд.

Остварење **губитка у подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало)** у износу од **9.003.780 хиљ рсд**, у највећој мери је резултат обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана од Нови Сад Гас доо Нови Сад, Тоза Марковић доо Кикинда, АД МСК Кикинда, ИДЦ доо, Гасферомонт ад, Енергетика доо и других, те стога и даље представљају кључни узрок негативног резултата у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода.

У посматраном периоду извршено је евидентирање **обезвређења краткорочних потраживања и пласмана у укупном износу од 6.292.996 хиљ рсд**, што чини нето ефекат обезвређења у складу са усвојеном Методологијом у износу од 5.834.839 хиљ рсд и ефекат додатног обезвређења по МСФИ 9 у износу од 458.157 хиљ рсд.

Поменута обезвређења су за 27,6% виша у односу на исте претходне године и још увек представљају кључни узрок негативног резултата у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода, а у највећој мери их чине обезвређења потраживања од:

- ДОО „Нови Сад Гас“, Нови Сад	у износу од	2.488.689 хиљ рсд,
- ДОО „Тоза Марковић“, Кикинда	у износу од	1.036.194 хиљ рсд,
- АД „МСК“, Кикинда	у износу од	810.712 хиљ рсд,
- „ИДЦ“ доо, Београд	у износу од	576.148 хиљ рсд,
- „Гасферомонт“ ад, Стара Пазова	у износу од	554.997 хиљ рсд,
- „Енергетика“ доо, Крагујевац	у износу од	317.840 хиљ рсд,
- ЈП „Градска топлана“, Јагодина	у износу од	220.520 хиљ рсд,
- АД „Глас индустри“, Софија	у износу од	40.330 хиљ рсд,
- ОБ „Ђорђе Јоановић“, Зрењанин	у износу од	38.025 хиљ рсд,
- ЈКП „Чачак“, Чачак	у износу од	35.220 хиљ рсд.

Укинуте су исправке обезвређења краткорочних потраживања код комитената код којих се успешно реализовала наплата, те је позитиван нето-ефекат код највећих:

- „Лозница-гас“ доо, Лозница	у износу од	253.832 хиљ рсд,
- ЈП „Топлана“, Лозница	у износу од	106.767 хиљ рсд,
- ЈКП „Београдске електране“, Београд	у износу од	23.578 хиљ рсд,
- ЈКП „Новосадска топлана“, Нови Сад	у износу од	22.047 хиљ рсд,
- „Промонт“ доо, Нови Сад	у износу од	20.611 хиљ рсд.

Остали приходи

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности износе укупно **1.599.614 хиљ рсд**, а на остварење истих је у највећој мери утицало приходавање од усклађивања вредности потраживања од купаца Нови Сад Гас доо, ЈП Врбас гас, ЈКП Топлана Лозница, ЈП Топлана, Јагодина, ЈКП Београдске електране, Новосадска топлана, Нови Сад и других.

Остали приходи су остварени у износу од **334.050 хиљ рсд** и нижи су како од планираних (749.962 хиљ рсд), тако и од остварених претходне године (869.864 хиљ рсд).

Остале приходе чине:

- Добици од продаје учешћа и ХоВ – 9.109 хиљ рсд,
- Добици од продаје материјала – 2 хиљ рсд,
- Добици од продаје резервних делова у иностранству – 26 хиљ рсд,
- Вишкови робе – 75.803 хиљ рсд,
- Приходи по основу позитивних ефеката уговорене ревалоризације – 3.935 хиљ рсд,
- Приходи од смањења обавеза – 1.786 хиљ рсд,
- Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања – 194.839 хиљ рсд,
- Приходи по основу наплаћених пенала, капаре, изгубљене добити и др. - 2.213 хиљ рсд,
- Приходи по основу наплаћених накнада штета – 12.836 хиљ рсд,
- Приходи по основу наплаћених трошкова судских спорова – 8.778 хиљ рсд,
- Приходи по основу наплаћених накнада за штете – испуштен гас - 814 хиљ рсд,
- Приходи по основу наплаћених накнада за рад судских извршитеља - 9.583 хиљ рсд и
- Остали непоменути приходи – 14.326 хиљ рсд.

Остали расходи

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од **7.873.286 хиљ рсд** (највећи део се односи на Нови Сад Гас доо у износу од 3.273,2 мил рсд, Тоза Марковић доо у износу од 1.036,2 мил рсд, МСК ад Кикинда у износу од 810,7 мил рсд, ИДЦ доо у износу од 576,1 мил рсд, Гас Феромонт ад у износу од 554,9 мил рсд, Енергетика доо у износу од 317,8 мил рсд, ЈП Топлана Јагодина у износу од 282,7 мил рсд, ЈП Врбас гас у износу од 159,2 мил рсд, и др.) и што је ниже од планираних (за 30,3%) и за 10,6% више од остварених претходне године када су износили 7.116.787 хиљ рсд (највећи део се тада односио на предузећа МСК ад Кикинда у износу од 2,7 млрд рсд, Нови Сад Гас доо у износу од 1,6 млрд рсд и Тоза Марковић доо у износу од 877,8 мил рсд).

Расходи по основу обезвређења потраживања и КФП се односе највише на обезвређење потраживања од домаћих купаца (6.633.596 хиљ рсд) и од зависних правних лица (1.121.047 хиљ рсд).

Утицај на резултат пословања имају и остварени **остали расходи** у износу од **1.440.009 хиљ рсд** који су виши од плана за 37,5%, док су од остварених претходне године виши за 37,4%, а највећим делом чине их:

- *Мањкови робе* у износу од 1.136.716 хиљ рсд, виши су од вредности у истом периоду 2022.г. (996.002 хиљ рсд) и односе се првенствено на мањкове природног гаса (а имајући у виду да је на поменуто одступање утицала и виша вредност гаса услед раста цена пг),

- Пенали (141.208 хиљ рсд),
- Расходи донација спортским, научним и културним организацијама (122.542 хиљ рсд),
- Губитак од расходања нематеријалних улагања (15.375 хиљ рсд),
- Други непоменути расходи (9.693 хиљ рсд),
- Накнаде другим лицима (7.533 хиљ рсд) и др.

Укупни трошкови приказани у оквиру обрасца – Средства за посебне намене су планирани у износу од 472.002 хиљ рсд за 2023.г., а укупни реализовани трошкови износе 371.146 хиљ рсд, односно нижи су од плана за 21,4%. На нижу реализацију ових трошкова је нарочито утицало приоритетно усмеравање свих средстава и ресурса у циљу обезбеђења сигурног снабдевања тржишта природним гасом, у условима енергетске кризе и последица на привреду свих земаља, отежано пословање и ликвидност.

Такође, остварен је и **негативан нето ефекат на резултат на основу нето добитка пословања који се обуставља (који је укључен у подбиланс осталих прихода и расхода)** - ефекти промене рачуноводствених политика и исправка грешака из ранијих година, у износу од **198.184 хиљ рсд** (односи се на нето ефекат прихода/расхода по основу исправке грешака из ранијих година као резултат евидентирања документације која је пристигла у текућој години, након састављања финансијских извештаја за период на који се односи).

У складу са наведеним, остварење **губитка у подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало)** од **9.003.780 хиљ рсд**, у највећој мери је резултат обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана од Нови Сад Гас доо Нови Сад, Тоза Марковић доо Кикинда, АД МСК Кикинда, ИДЦ доо, Гасферомонт ад, Енергетика доо и других, те стога и даље представљају кључни узрок негативног резултата у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода.

5.1.4 РЕЗУЛТАТ

У току извештајног периода ЈП Србијагас је остварило **пословни добитак у износу од 20.490.831 хиљ рсд**, највише као резултат оствареног промета природног гаса и актуелних продајних цена, као и прихода по основу субвенција и прихода од изнајмљивања транспортног система.

Пословни добитак је знатно виши од остварења у истом периоду 2022.г. (када је износио 9,3 млрд рсд), као резултат ниже НВ природног гаса са једне стране (ниже набављене количине и цене) и виших прихода од продаје робе услед виших продајних цена.

Исти је виши од планираног за 19,7%, највише као резултат нижих пословних расхода од планираних за дати период (највише услед ниже НВ у највећој мери услед нижег промета природног гаса, нижи трошкови амортизације, ниши трошкови производних услуга у највећој мери услед нижих трошкова одржавања).

У **подбилансу финансијских прихода и расхода** је остварен **добитак** у износу од од **542.716 хиљ рсд**, који је нижи од оствареног претходне године (износио 2.276.597 хиљ рсд), док је Програмом пословања планиран губитак (од 5.040.964 хиљ рсд). Одступање у односу на планирани финансијски губитак резултат је виших остварених прихода од камата (уговорених и затезних камата по потраживањима из ДПО) са једне стране и ниже остварених финансијских расхода (највећег дела, осим финансијских расхода из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима), са друге стране.

Остварење **губитка у подбилансу осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало)** у износу од **9.003.780 хиљ рсд**, у највећој мери је резултат обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана од Нови Сад Гас доо Нови Сад, Тоза Марковић доо Кикинда, АД МСК Кикинда, ИДЦ доо, Гасферомонт ад, Енергетика доо и других, те стога и даље представљају кључни узрок негативног резултата у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода.

ЈП Србијагас је остварило **добитак из редовног пословања пре опорезивања** у износу од **13.653.916 хиљ рсд**.

Такође, остварен је и **негативан нето ефекат на резултат на основу нето добитка пословања који се обуставља** (који је укључен у подбиланс осталих прихода и расхода) - ефекти промене рачуноводствених политика и исправка грешака из ранијих година, у износу од **198.184 хиљ рсд** (односи се на нето ефекат прихода/расхода по основу исправке грешака из ранијих година као резултат евидентирања документације која је пристигла у текућој години, након састављања финансијских извештаја за период на који се односи).

Расходи/приходи по основу исправке материјално безначајних грешака из ранијих година		31.12.2023.	31.12.2022.
I	Приходи по основу исправке материјално безначајних грешака из ранијих година (1+2+3)	251.275	607.673
1	Камате на утужена потраживања	60.012	218.359
2	Корекција каматних обрачуна	23.574	161
	Кориговани рачуни издати након одобравања ФИ		
3	2022.године и остало	167.689	389.153
II	Расходи по основу исправке материјално безначајних грешака из ранијих година (4+5+6)	449.459	439.317
4	Обезвређење камата на утужена потраживања	60.012	218.359
5	Корекција каматних обрачуна	23.574	27.493
	Примљени рачуни након одобрења ФИ 2022.године		
6	и остало	365.873	193.465
Нето добитак пословања које се обуставља (I-II)		-198.184	168.356

У складу са наведеним ЈП Србијагас је остварило **добитак пре опорезивања** у износу од **13.455.732 хиљ рсд**.

У периоду 01.01.-31.12.2023.г. остварен је и **порески расход периода (који је укључен у подбиланс осталих прихода и расхода)** у износу од **1.675.559 хиљ рсд** а који се односи на обрачунати порез на добит правног лица.

Одложени порески приходи периода (који су укључени у подбиланс осталих прихода и расхода) износе **249.594 хиљ рсд**.

НЕТО ДОБИТАК остварен је у износу од **12.029.767 хиљ рсд**, у највећој мери као резултат оствареног промета природног гаса, уз примену актуелних продајних и набавних цена природног гаса и надокнаде изгубљеног прихода по основу природног гаса, као и остварених прихода од камата.

На кретања укупних прихода и расхода, висину финансијских показатеља и резултата свакако је утицала и нижа набавна вредност од планиране услед мање набављених количина пг и нижег курса долара у односу на планиране вредности, као и евидентирани приходи од продаје пг и приходи по основу субвенција у складу са Уредбом Владе РС. Такође, на висину оствареног резултата утицала су евидентирана обезвређења краткорочних потраживања, као и остварени порески расходи периода.

На резултат предузећа позитивно је утицао је ефекат процене имовине исказан у билансу успеха у износу од 1.197.854 хиљ рсд, услед мањих расхода од усклађивања вредности имовине (од 1.525.365 хиљ рсд) у односу на приходе по истом основу (од 2.723.220 хиљ рсд).

Нето добитак је виши у односу на исти период претходне године (5.488.727 хиљ рсд) у највећој мери као резултат нижих пословних расхода – НВ, трошкова амортизације и трошкова производних услуга, али и због виших прихода од камата као и нижих расхода камата.

Графикон 15. Структура резултата на дан 31.12.2023.г. (у хиљ рсд)



На висину нето добити у периоду 01.01.- 31.12.2023.г. у највећој мери је утицало кретање набавних и продајних цена, остварен промет природног гаса и приходи и расходи по том основу, остварени расходи/приходи по основу камата, позитиван ефекат процене имовине, као и остварени порески расход периода. Са друге стране, губитак у подбилансу осталих прихода и расхода, резултат је извршених обезвређења потраживања од купаца, што је све утицало и на износ нето резултата у виду нето добити од 12.029.767 хиљ рсд.

5.2. БИЛАНС СТАЊА

5.2.1. АКТИВА

Укупна актива ЈП Србијагас на дан 31.12.2023.г. износи 356.701.817 хиљ рсд што је за 18,2% ниже од вредности на дан 31.12.2022.г., а за 18,1% ниже од планске вредности за 31.12.2023. године.

Чине је:

- Стална имовина у износу од 229.751.345 хиљ рсд што чини 64,4% укупне активе и
- Обртна имовина у износу од 126.950.472 хиљ рсд што чини 35,6% укупне активе.

Табела 8, Биланс стања - актива на дан 31.12.2023.г.

(у 000 рсд)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2022.	31.12.2023.		Индекс РЕА 31.12.2023./ РЕА 31.12.2022. 7=6/4*100	Индекс РЕА/ПП 31.12.2023.
				План	Реализација		
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (003+010+019+024+034)	0002	214.814.880	264.136.830	229.751.345	107,0	87,0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0003	364.526	685.923	291.848	80,1	42,5
010	1. Улагања и развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуге марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	364.526	685.923	291.848	80,1	42,5

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и немат.имовина у припреми	0007					
017	6. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (011+012+013+014+015+016+017+018)	0009	171.171.412	215.310.268	186.148.134	108,7	86,5
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	62.248.848	71.934.794	64.811.705	104,1	90,1
023	2. Постројења и опрема	0011	1.318.989	3.817.483	1.089.783	82,6	28,5
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	29.008.796	29.008.796	29.936.424	103,2	103,2
024 и 027	4. Некретнине, постр.и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	61.098.849	86.662.392	65.118.942	106,6	75,1
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	104.353	104.353	881	0,8	0,8
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	17.391.577	23.782.450	25.190.399	144,8	105,9
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017					
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	43.278.942	48.140.639	43.311.363	100,1	90,0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	2.456.741	4.586.067	2.374.335	96,6	51,8
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	40.411.968	42.879.168	40.526.792	100,3	94,5
део 043, 050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
део 044, 050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	234.645	504.241	234.347	99,9	46,5
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизивној 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	175.588	171.163	175.889	100,2	102,8
28 (део) или 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	221.140.845	171.423.060	126.950.472	57,4	74,1
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	81.487.416	73.230.684	71.279.523	87,5	97,3
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	308.083	337.336	243.742	79,1	72,3
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	79.696.186	71.378.100	69.502.588	87,2	97,4
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	90.131	289.653	73.912	82,0	25,5
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	1.393.016	1.225.595	1.459.281	104,8	119,1

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

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	4.841.376	5.204.210	6.516.122	134,6	125,2
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	4.671.180	5.058.480	6.437.038	137,8	127,3
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	170.196	145.730	79.084	46,5	54,3
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 (0046+0047+0048)	0044	85.494.427	49.864.617	10.052.639	11,8	20,2
21,22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	85.493.311	49.864.080	10.051.934	11,8	20,2
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046					
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	1.116	537	705	63,2	131,3
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	229.717	231.342	230.317	100,3	99,6
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050					
233,234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051					
233,234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	229.717	231.342	230.317	100,3	99,6
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 228,238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	12.245.118	9.620.765	13.670.924	111,6	142,1
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	36.842.791	33.271.442	25.200.947	68,4	75,7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА ((001+002+029+030))	0059	435.955.725	435.559.889	356.701.817	81,8	81,9
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	5.168.726	5.168.726	5.312.118	102,8	102,8

A. СТАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина остварена је у износу од 291.848 хиљ рсд и у односу на план нижа је за 57,5%, а за 19,9% нижа од стања на дан 31.12.2022.г. Односи се на набавку софтвера, право на коришћење софтвера и надоградњу постојећих лиценци, а од планиране вредности одступа будући да набавка софтвера и осталих права није реализована у планираном обиму. Процена вредности нематеријалне имовине извршена је у току 2023.године са стањем на дан 31.12.2022.године а ефекти процене, односно смањење вредности нематеријалне имовине у износу од 15.306 хиљада рсд, књижени су 01.01.2023.године.

Некретнине, постројења и опрема (примарно гасоводни систем), на дан 31.12.2023.г. износе 186.148.134 хиљ рсд што је ниже од плана за 13,5%, а више од вредности на дан 31.12.2022.г. (више за 8,7%). До одступања у односу на планирану вредност у највећој мери дошло је услед нижег остварења на позицији *некретнине, постр.и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми и земљиште и грађевински објекти*, а имајући у виду да су остварена инвестициона улагања нижа од планираних. Некретнине, постројења и опрема чине 81,0% сталне имовине предузећа.

У току 2023.г., *Deloitte Advisory d.o.o Београд* је у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 16 и међународним стандардима за процену (*International Valuation Standards – IVS*) и важећом законском регулативом Републике Србије извршило услугу процене тржишне – фер вредности сталне имовине ЈП Србијасгас са стањем на дан 31.12.2022.г. Ефекти процене фер вредности имовине ЈП Србијасгас књижени су са 01.01.2023. године.

Укупна процењена тржишна-фер вредност земљишта, некретнина, постројења и опреме, инвестиционих некретнина и осталих НПО је у односу на књиговодствену вредност смањена за 4,6 млрд рсд. Ефекти процене утицали су на: смањење ревалоризационих резерви у износу од цца 5 млрд рсд, повећање осталих прихода у износу од цца 2,7 млрд рсд, повећање осталих расхода за цца 1,5 млрд рсд и смањење трошкова амортизације у износу од цца 250 мил рсд.

Књиговодствена вредност некретнина које се привремено не користе износи 67.969 хиљ рсд, а односе се на објекте Б.Крсмановић конфекција, Б. Крсмановић – спортски објекти, и Б. Крсмановић пословни објекти у Параћину.

ЈП „Србијасгас“ Нови Сад је на основу Записника комисије за активирање и преузимање имовине у периоду од 01.01.-31.12.2023.г. извршило активирања више објеката у износу од 9.554.874 хиљ рсд. Најзначајније активирани гасоводне мреже су развојни гасоводи и ДГМ гасоводи средњег притиска на подручју општине Бела Црква, општине Рума, општине Зрењанин, општине Сремска Митровица, општине Чачак, општине Лапово, општине Краљево, прикључни гасовод и објекти на подручју општине Зрењанин, Кикинда, Панчево, Тител, Врбас, Апатин, Сента, Врдник, Ириг, Нови Сад, општине Чачак, Крушевац, Велика Плана, Крагујевац, Горњи Милановац, Поповац, Деспотовац, Смедерево, Лучани, Лапово, Јагодина, Жагубица, Ужице, Ваљево, Горња Буковица, Трстеник, Жабари, Ковачица, Шид, Оџаци, Врбас, Бечеј, Жабал, Кикинда.

Дугорочни финансијски пласмани чине 18,9% сталне имовине, и износе 43.311.363 хиљ рсд, а чине их: *Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа (40.526.792), учешћа у капиталу правних лица осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа (2.374.335 хиљ рсд), дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству (234.347 хиљ рсд) и остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања (175.889 хиљ рсд).* ДФП су за 10,0% нижи од плана, будући да у посматраном периоду није реализовано планирано улагање у предузеће ПСГ Банатски Двор (улагање на име проширења капацитета складишта у износу од 5,9 мил рсд), улагање у Југоросгас (од 2,35 млрд рсд), докапитализација Бијељина гас (од 2,2 млрд рсд), улагање у предузеће КФТ Мађарска (оснивање фирме за трговину гасом у Мађарској од 11,7 мил рсд) као и дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству Бијељина гас, Бијељина (од 234.635 хиљ рсд) и Енергогас доо Подгорица (од 35,2 мил рсд).

Учешћа у капиталу на дан 31.12.2023.г. чине 99,1% дугорочних финансијских пласмана и односе се на:

1) Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа

Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа износи износи 40.526.792 хиљ рсд, што је на нивоу вредности на дан 31.12.2022.г., а за 5,5% ниже од плана (нису реализована планирана улагања у предузеће Југоросгаз ад – 2,3 млрд рсд и у предузеће ПСГ Банатски Двор – 5,9 мил рсд).

У трећем кварталу 2023.г. у пословним књигама ЈП Србијас, на рачуним групе 041- удели у капиталу придружених правних лица у земљи, евидентиран је нови дугорочни пласман „СЕРБХУНГАС“ доо, Нови Сад. На основу Закључка Владе Републике Србије 05 број 312-1152/2023-2 од 17.02.2023.г. планирано је оснивање фирме за трговину енергијом и енергентима у Србији (реализовано почетком III квартала). Предузеће СЕРБХУНГАС доо је регистровано у АПР-у Решењем БД61520/2023 од 03.07.2023.г., а ЈП Србијас је 25.07.2023.г. уплатило оснивачки улог у износу од 11.490.500,00 рсд и тиме стекао 49% удела у основном капиталу СЕРБХУНГАС доо Нови Сад. Уважавајући одредбе оснивачког акта које дефинише обавезу да се одлуке о посебним питањима доносе једногласно, као и информације добијене од представника Предузећа у органима управљања придруженог правног лица, утврђено је да уговорне стране имају заједничку контролу над аранжманом тј. да је у питању заједнички аранжман. Уважавајући Методологију за вредновање дугорочних финансијских пласмана, дугорочних потраживања и квалификацију заједничких аранжмана ЈП Србијас, стручна комисија је проценила да наведени аранжман има карактеристике заједничког подухвата и да нето вредност овог пласмана на дан 30.09.2023.г. износи 11.490.500,00 рсд.

Програмом о изменама и допунама Програма пословања ЈП Србијас за 2023.г.(на који је дата сагласност 23.11.2023.г.) пројектована је докапитализација СЕРБХУНГАС доо у износу од 882.000,00 ЕУР. Према наведеном Програму пословања предвиђен је износ планираног учешћа ЈП Србијас у укупном износу од 980.000,00 ЕУР чиме процентуални износ учешћа остаје непромењен (49,0%). Надзорни одбор ЈП Србијас је дана 30.11.2023.г. донео Одлуку бр. 01-04-35/198-4 о улагању капитала у привредно друштво СЕРБХУНГАС доо повећањем новчаног улога у основном капиталу у износу од 882.000,00 ЕУР у динарској противвредности по средњем курсу НБС, а на основу чега је Влада РС дана 25.12.2023.г. донела решење 05 број:023-12473/2023 о давању претходне сагласности на наведену одлуку, тако да је наведено улагање извршено 27.12.2023.г. у износу од 103.333.973,40 рсд. Уважавајући напред наведено, процена Стручне комисије је да нето вредност овог пласмана на дан 31.12.2023.г. износи 114.824.473,40 рсд.

На име учешћа у оствареној добити за 2022.г. „Информатика“ ад Београд је 20.04.2023.г. уплатило 13.200.000,00 рсд на текући рачун ЈП Србијас, „Гас Промет Пале“ ад Пале дана 18.07.2023.г. уплатило 26.317,68 еур на девизни рачун ЈП Србијас и „Југоросгаз“ ад Београд дана 24.10.2023.г. уплатило 577.860.346,00 рсд на текући рачун ЈП Србијас.

Процена Стручне комисије је да је нето вредност осталих дугорочних финансијских пласмана (заједничких подухвата) евидентираних на рачунима групе 041, на дан 31.12.2023.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2023. године.

Табела 9, Учешћа ЈП Србијас у капиталу придружених субјеката у заједничким подухватима

Придružена правна лица и заједнички подухвати	Бруто вредност (у хиљ рсд.)	Исправка вредности (у хиљ рсд.)	Износ (у хиљ рсд.)	Учешће %
Заједничко предузеће ПСГ Банатски Двор	2.623.947		2.623.947	49,00
СОГАЗ ад Нови Сад	356.607		356.607	49,00
Sout Stream Serbia AG Швајцарска	36.192.256		36.192.256	49,00
СЕРБХУНГАС доо Нови Сад	114.824		114.824	49,00

Гас Промет АД Пале	110.731		110.731	39,14
Лозница-гас ад Лозница	115.837		115.837	37,20
Информатика ад Београд	200.004		200.004	30,55
Југоросгас ад Београд	812.586		812.586	25,00
Стање на дан 31.12.2023. године	40.526.792		40.526.792	

2) Учешћа у капиталу правних лица

Учешћа у капиталу правних лица износе износе 2.374.335 хиљ рсд што је ниже од вредности на дан 31.12.2022.г.(ниже за 3,4%), а од плана је ниже за 48,2% имајући у виду да у извештајном периоду није реализована планирана докапитализација „Бијељина-гас“, Бијељина (2,2 млрд рсд), као ни улагање за оснивање фирме за трговину гасом у Мађарској (11,7 мил рсд).

На име учешћа у оствареној добити за 2022.г. **„Прогресгас трејдинг“ доо Београд** је дана 31.07.2023.г. уплатило 4.388.543,01 рсд на текући рачун ЈП Србијасгас.

Процена стручне комисије је да је нето вредност дугорочних финансијских пласмана на рачунима групе 040, на дан 31.12.2023.г. непромењена у односу на 30.09.2023.г. Такође, нето вредност овог пласмана је непромењена и у односу на 31.12.2022.г.

У другом кварталу 2023.г. у пословним књигама ЈП Србијасгас, дошло је до промене дугорочног пласмана на рачунима групе 042- учешћа у капиталу осталих правних лица код предузећа „Трајал корпорација“ ад, Крушевац и „Икарбус“ ад Београд.

На основу Информатора о издавоцу акција, **„Трајал корпорација“ ад, Крушевац**, ажурираног 03.05.2023.г., стручна комисија је проценила да је дошло до промене нето вредности пласмана (смањена нето вредност пласмана) на дан 30.06.2023.г. и исти износи 366.392.967,60 рсд (740.487 комада обичних акција по обрачунској вредности 494,80 рсд по акцији).

Дана 16.11.2022.г., на основу усвојеног УППР-а, као и Одлуке о повећању основног капитала конверзијом дуга у капитал, уписана је друга емисија акција у Централни регистар депо и клиринг ХоВ, чиме је извршено повећање капитала издавањем 26.627.037 обичних акција без номиналне вредности (рачуноводствене вредности 1.000,00 рсд по акцији). Након повећања капитала, укупан број обичних акција износи 29.528.519 комада акција, а ЈП Србијасгас и даље поседује 9.885 комада акција, те је проценат учешћа ЈП Србијасгас у капиталу **„Икарбус“ ад, Београд-Земун** са 0,313% смањен на 0,033%.

У трећем кварталу 2023.г у пословним књигама ЈП Србијасгас, на рачунима групе 042- учешће у капиталу осталих правних лица дошло је до искњижавања пласмана предузећа **„Јухор“ ад Јагодина** (исти више није евидентиран у пословним књигама ЈП Србијасгас). Дана 19.09.2023.г. предузеће „Јухор“ ад Јагодина је објавило Обавештење акционарима о принудном откупу акција од стране већинског акционара „Делта Аграр“ доо Београд, по цени 1.482,88 рсд по акцији, а на основу Одлуке скупштине акционара усвојене дана 07.09.2023.г. Дана 25.09.2023.г. спроведена је промена власништва у Централном регистру, депо и клиринг хартија од вредности, а 26.09.2023.г. на рачун ЈП Србијасгас уплаћен је износ од 27.943.759,22 рсд по основу принудног откупа 18.865 обичних акција које су биле у власништву ЈП Србијасгас. Реализацијом ове трансакције, остварен је позитиван ефекат у износу од 9.078.526,04 рсд с обзиром да је цена по којој су принудно откупљене акције виша од цене по којој су исте биле вредноване (номинална књиговодствена вредност 1.000,00 рсд по акцији, с обзиром да исте нису биле котиране на берзи).

Процена Стручне комисије је да је нето вредност дугорочних финансијских пласмана евидентираних на рачунима групе 042, на дан 31.12.2023.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2023. године.

Табела 10, Учешћа ЈП Србијас у капиталу зависних правних лица –акције/удели

Зависна правна лица	Бруто вредност (у хиљ рсд.)	Исправка вредности (у хиљ рсд.)	Износ (у хиљ рсд.)	Учешће %
Енергогас доо Подгорица	155.084	155.084		100,00
Дистрибуцијагас доо Нови Сад	60		60	100,00
Специјална Лука Панчево	4.154.282	2.528.453	1.625.829	100,00
Гас доо Бечеј	190.349		190.349	100,00
Прогресгас Трејдинг доо Београд	346.835	160.212	186.623	100,00
Метанолско сирћетни комплекс ад Кикинда	1.063.160	1.063.160		88,23
Тоза Марковић ад, Кикинда	2.714.248	2.714.248		80,43
Бијељина-Гас доо Бијељина	362.913	362.913		79,29
Стање на дан 31.12.2023. године	8.986.931	6.984.070	2.002.861	

Табела 11, Учешћа ЈП Србијас у капиталу осталих правних лица

Остала правна лица*	Бруто вредност (у хиљ рсд.)	Исправка вредности (у хиљ рсд.)	Износ (у хиљ рсд.)	Учешће %
Тгауа ад Крушевац	740.487	374.094	366.393	6,74
Компанија Слободна зона Београд	4.870		4.870	3,29
Астра банка Београд у стечају	8.839	8.839		
Холдинг Индустрија каблова ад, Јагодина	245.056	245.056		1,03
Фабрика Икарбус ад	9.085	9.085		0,033
Ниссо Агаг доо Банатски Брестовац	184		184	0,09
Привредна банка ад Београд	15.115	15.115		0,08
Застава аутомобили Крагујевац	758	758		0,03
д.о.о. УТВА, Панчево	28		28	0,0
Стање на дан 31.12.2023. године	1.024.422	652.947	371.475	

У оквиру групе рачуна 044 – дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству, на дан 31.12.2023.г. непромењена је нето вредност пласмана у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2023.г. (промена нето вредности зајма код **Бијељина-гас доо** у износу од 51.800,00 рсд је резултат промене средњег курса на дан 31.12.2023.г., док је износ овог пласмана у ЕУР непромењен у односу на 30.09.2023.г. и износи 2.000.000,00 еур). Нето вредност овог пласмана у односу на 31.12.2022.г. је такође непромењена.

У оквиру групе рачуна 048 – остали дугорочни пласмани, процена стручне комисије је да је нето вредност осталих дугорочних пласмана на дан 31.12.2023.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2023.г. Нето вредност овог пласмана у односу на 31.12.2022.г. је такође непромењена.

У оквиру групе рачуна 050 - потраживања од зависних правних лица са валутном клаузулом –УППР, процена стручне комисије је да је нето вредност дугорочних потраживања на дан 31.12.2023.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2023.г. Нето вредност овог пласмана у односу на 31.12.2022.г. је такође непромењена.

Бруто вредност на дан 31.12.2023.г. у односу на 30.09.2023.г. (у целости се односи на потраживања од **Тоза Марковић доо Кикинда**) умањена је за део који доспева до годину дана и који је пренет на краткорочна потраживања.

У оквиру групе рачуна 052 - потраживања по основу продаје на робни кредит у домаћој валути у IV кварталу искњижено је дугорочно потраживање од **Војводинапут-Бачкапут ад Нови Сад**, на основу измирења обавеза по УППР-у (уплаћено 11.12.2023.г. износ од 543.629,00 рсд).

У истом периоду, предузеће **Амига доо Краљево** је добило новог власника компанију Beam Global из САД и од 07.11.2023.г. наставља пословање под именом Beam Europe доо Краљево, при чему је друштво задржало свој правни статус и субјективитет, правни и пословни континуитет, као и све друге пословне податке. Процена стручне комисије је да је нето вредност дугорочних потраживања на дан 31.12.2023.г. непромењена у односу на процењену нето вредност на дан 30.09.2023.г.

Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања износе 175.889 хиљ рсд и у односу на план виши су за 2,8%, док су на нивоу вредности на дан 31.12.2022.г. (виши за 0,2%), а обухватају дугорочне стамбене кредите дате радницима (у динарима, са валутном клаузулом, спорни станови и бивши запослени).

За процену фер вредности кредита у 2023. години су коришћени следећи параметри:

- дисконтна каматна стопа на зајмове у ЕУР са преосталим роком доспећа до 5 година - 5,02%
- дисконтна каматна стопа на зајмове индексиране у ЕУР са преосталим роком доспећа од 6 до 10 година – 5,64%
- дисконтна каматна стопа на зајмове у ЕУР са преосталим роком доспећа до 10 година – 5,66%
- дисконтна каматна стопа на зајмове у РСД са преосталим роком доспећа до 5 година – 5,36%
- дисконтна каматна стопа на зајмове у РСД са преосталим роком доспећа од 6 до 10 година – 6,45%.

Б. ОБРТНА ИМОВИНА

Обртна имовина на дан 31.12.2023.г. износи 126.950.472 хиљ рсд и иста је за 25,9% нижа у односу на план, највише услед знатно нижег остварења на позицији *Остала потраживања - потраживања по основу Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса*.

У оквиру обртне имовине највеће је учешће на позицији залихе 56,1% и краткорочна активна временска разграничења са 19,9%, док знатно мање учешће имају готовински еквиваленти и готовина са 10,8%, остала краткорочна потраживања 7,9%, потраживања по основу продаје 5,1%, и краткорочни финансијски пласмани са 0,2%.

Залихе на дан 31.12.2023.г. износе 71.279.523 хиљ рсд и исте су ниже за 2,7% у односу на план, услед ниже вредности на позицији *Роба* (69.502.588 хиљ рсд), имајући у виду ниже стање залиха на дан 31.12.2022.г. (укупно 609,8 мил Sm³ пг). Највећи део се односи на залихе увозног природног гаса у складишту у иностранству – ПСГ Мађарска, а мањим делом на залихе пг у ПСГ Банатски Двор.

Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству износе 1.459.281 хиљ рсд а односе се у највећој мери на авансно плаћање за услуге у иностранству – трошкови закупа складишта у Мађарској и то највише MBM Синерџи ЗРТ Мађарска и ФГСЗ Натурал Гас Трансмисион Мађарска. Део плаћених аванса за залихе и услуге у иностранству је на основу пристигле документације затворен и истовремено евидентирана обавеза према добављачима (измирена).

Плаћени аванси за робу и услуге су вредновани по набавној вредности умањеној за вредност аванса старијих од три године (на дан 31.12.2023.г. утврђен је индиректан отпис односно обезвређење од 68.272.816,63 рсд).

Залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара вредноване су по набавној вредности умањеној за вредност некурентних залиха (разлика за обезвређење истих износи 8.587.513,75 рсд).

Потраживања по основу продаје на дан 31.12.2023.г. износе 6.516.122 хиљ рсд и виша су у односу на план (за 25,2%), као и од вредности на дан 31.12.2022.г. (виша за 34,6%) услед вишег остварења на позицији *Потраживања од купаца у земљи*.

Потраживања се највећим делом односе на потраживања од купаца у земљи (6.437.038 хиљ рсд) и виша су од вредности на дан 31.12.2022.г. (виша за 37,8%). Највећи системи даљинског грејања чине већи део потраживања и односе се на ЈКП Београдске Електране (1.644.638 хиљ рсд), Нови Сад гас доо (1.400.575 хиљ рсд), Енергетика доо Крагујевац (534.378 хиљ рсд), Гас-феромонт ад (318.858 хиљ рсд), ЈП Врбас-гас (240.054 хиљ рсд) и други.

У посматраном периоду извршено је евидентирање обезвређења краткорочних потраживања и пласмана у укупном износу од 6.292.996 хиљ рсд, што чини нето ефекат обезвређења у складу са усвојеном Методологијом у износу од 5.834.839 хиљ рсд и ефекат додатног обезвређења по МСФИ 9 у износу од 458.157 хиљ рсд.

Табела 12, Потраживања по основу продаје на дан 31.12.2023.г.

Потраживања по основу продаје	Износ (у 000 дин.)
Потраживања од купаца у земљи	6.437.038
Потраживања од купаца у иностранству	
Потраживања од матичних, зависних и осталих повезаних лица у земљи	79.084
Потраживања од матичних, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	
Остала потраживања по основу продаје	
Укупно потраживања по основу продаје на дан 31.12.2023.	6.516.122

На дан 31.12.2023.г. усаглашена су бруто потраживања, која обухватају потраживања по основу продаје природног гаса, услуга, камата, краткорочних пласмана, специфичних послова, других потраживања и потраживања за нефактурисани приход у укупној вредности од 125.525.210 хиљ рсд, док је вредност укупних потраживања по истом основу 130.134.511 хиљ рсд, што чини 96,46% укупних бруто потраживања.

Предмет значајних неслагања са купцима су потраживања по основу тужби и припадајућих камата по покренутих тужбама. Стручна комисија ЈП Србијагас Нови Сад је на дан 31.12.2023.г. извршила процену ризика наплате краткорочних потраживања и пласмана о чему је саставила Извештај на основу ког је донета одлука о усвајању извештаја о процени ризика наплате краткорочних потраживања и пласмана од стране Надзорног одбора и у пословним књигама ЈП Србијагас Нови Сад је евидентирано обезвређење краткорочних потраживања и пласмана у укупном износу од 103.955.651 хиљ рсд.

Остала краткорочна потраживања на дан 31.12.2023.г. износе 10.052.639 хиљ рсд и највећим делом односе се на остала потраживања (10.051.934 хиљ рсд- највећи део у износу од 9.016.144 хиљ рсд је по основу Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени п.гаса набављеног из увоза), а знатно мањим делом на потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса (705 хиљ рсд).

На значајно ниже стање осталих потраживања у односу на претходну годину, у највећој мери је утицало смањење потраживања по основу Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса, којом се прописује привремена мера ограничавања цене гаса и право на надокнаду разлике у цени пг набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији која се користи за обрачун цене за даљу продају и основне цене, субјекти који имају право на надокнаду разлике у цени, као и поступак остваривања права на надокнаду ради спречавања поремећаја на тржишту снабдевања пг, а који је продат снабдевачима и купцима почев од 01.12.2021. г. као последица увећања цена пг (у висини од 11% од 01.јануара 2023.г., 10% од 01.маја 2023.г. и додатних 10% од 01.новембра 2023.г.).

У II кварталу извршено је затварање дела потраживања по основу надокнаде разлике у цени природног гаса из увоза које ЈП Србијагас има према Министарству финансија уз истовремено затварање обавеза по основу краткорочних позајмица Владе РС у укупном износу од 104,2 млрд рсд.

У IV кварталу извршено је затварање дела потраживања по основу надокнаде разлике у цени природног гаса из увоза које ЈП Србијагас има према Министарству финансија уз истовремено затварање обавеза по основу краткорочних позајмица Владе РС у укупном износу од 29,6 млрд рсд.

Остала краткорочна потраживања у односу на план су знатно нижа, имајући у виду да приликом израде Програмом пословања није био познат укупан износ за затварање потраживања које ЈП Србијагас има према Министарству финансија, који је у 2023.г. реализован.

Потраживање за гасни месец децембар 2023.г. евидентирано је у оквиру позиције *Потраживања за нефактурисан приход – Влада РС* у износу од 5.607.738 хиљ рсд.

Остала потраживања (осим потраживања по основу Уредби) на дан 31.12.2023.г. износе 1.035.790 хиљ рсд и односе се на потраживања за камате и дивиденде (цца 383.171 хиљ рсд) и друга потраживања од банака и запослених и депозите (цца 652.598 хиљ рсд) потраживања из специфичних послова (цца 21 хиљ рсд).

Табела 13, Потраживања за камате и дивиденде на дан 31.12.2023.г.

Потраживања за камату и дивиденде	Износ (у 000 рсд.)
Потраживања за камату за услуге- зависна правна лица	13
Потраживања за камату - природни гас	527.321
Потраживања за камату за природни гас - зависна правна лица	376.593
Потраживања за камату на услуге	9.286
Потраживања за камату на пенале	221
Потраживања за камату – повезана правна лица - природни гас	989
Потраживања за камату - правна лица на дистрибутивној мрежи	513.067
Потраживања за камату - природни гас - репрограмирана потраживања	4
Потраживања за камату- повезана правна лица- услуге- дистрибутивна мрежа	1
Потраживања за камату - зависна правна лица у иностранству	4
Потраживања за камату - нелегална потрошња	82.381
Потраживања за камату из судских спорова - обрачуната до иницирања тужбеног захтева	97.423
Потраживања за камате – утужене	1.681.355
Потраживања за камату из судских спорова – обрачуната након покретања тужбеног захтева	9.547.046
Потраживања за камату - правна лица на дистрибутивној мрежи утужена	1.728
Потраживања за камату –УППР	30.655
Потраживања за камату- утужена потраживања- зависна правна лица	787.216
Потраживања за камату са валутном клаузулом од зависних правних лица - УППР	38.182
Потраживања за камату по специфичним пословима	50.929
Потраживања за камату по специфичним пословима - зависна правна лица	35.070
Потраживања за камату на дате кредите и зајмове са валутном клаузулом – зависна правна лица	9.578
Потраживања за камату на дате кредите и зајмове – зависна правна лица у иностранству	28.104
Потраживања за учешће у добити - дивиденде	8.999
Укупно исправка вредности	13.442.996
Укупно потраживања за камате и дивиденде на дан 31.12.2023.	13.826.167

СТЕПЕН НАПЛАТЕ, АКТИВНОСТИ И МЕРЕ У ЦИЉУ ПОБОЉШАЊА СТЕПЕНА НАПЛАТЕ ПОТРАЖИВАЊА

У току посматраног периода у 2023.г. наставља се тренд који се односи на смањење укупних бруто потраживања кроз конверзију и отпис потраживања уважавајући поступање надлежних институција, односно Владе РС као оснивача ЈП Србијагас у циљу проналажења заједничких решења, односно захваљујући предузетим мерама које су донете Одлуком Генералног директора ЈП „Србијагас“, бр. 01-01/4944 од 01.12.2016. године на основу Закључка Владе Републике Србије 05 бр. 312-11499/2016 од 01.12.2016. године, којом је утврђено доследно спровођење политике наплате потраживања.

У циљу спречавања застарела потраживања, Одлуком генералног директора ЈП Србијагас број 01-04/405 од 04.02.2022.г. задужују се све функције, сектори, службе и други организациони делови који су надлежни за фактурисање да се старају о благовременој наплати фактурисаног потраживања уз коришћење свих расположивих инструмената наплате (опомене, активирање инструмената обезбеђења, иницирање утужења...), као и свим осталим потраживањима везаним за главним потраживањем (камате и др.). У складу са Одлуком, организациони део који је надлежан за наплату, у обавези је да два пута годишње (до 31.07. и до 31.01.) доставља Извештај о предузетим мерама наплате потраживања кабинету генералног директора. Извештај треба да садржи податке о старосној структури потраживања и основ потраживања.

Степен наплате текућих доспелих потраживања износи 95,5%, степен наплате потраживања из ранијих година 19,2%, а укупних доспелих потраживања 56,7%.

Уколико се укључе потраживања по основу одобрених субвенција, степен наплате је знатно виши и наплата потраживања из ранијих година износи 51,4% а укупних доспелих потраживања 68,6%.

На нижи степен наплате укупних потраживања (64,4%) односно укупних доспелих потраживања (68,6%), у највећој мери је утицало евидентирање потраживања по основу важећих Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса.

Програмом о изменама и допунама програма пословања ЈП Србијагас за 2023.г. предвиђено је 95% наплате за текућа потраживања и 20% наплате за потраживања из ранијих година.

У периоду од 01.01-31.12.2023.г. наплаћена укупна потраживања износе 258,3 млрд рсд, што чини 64,4% укупних потраживања, односно 68,6% укупних доспелих потраживања.

Наплаћена репрограмирана потраживања износе 105,7 мил рсд, уз степен наплате од 4,9%, проценат наплате утужених потраживања износи 3,8%, односно наплаћено је 924,4 мил рсд, на име камата наплаћено је 1,5 млрд рсд (11,5%) док је наплата из стечаја и реструктурирања 2,5%.

Степен наплате укупних потраживања за природни гас, услуге и друго укључује наплату текућих потраживања, потраживања из претходних година, камате, утужена средства и репрограм, услуге и друго.

Табела 14, Извештај о наплати потраживања за пг у периоду 01.01-31.12.2023.г.

Редни број	Фактурисано укупно потраживање само за пг	Фактурисано доспело потраживање само за пг	Наплаћено потраживање за пг	Степен наплате укупних потраживања (у %)	Степен наплате доспелих потраживања (у %)
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
јануар	18.599.888,76	18.599.888,76	18.256.252,61	98,2	98,2
фебруар	17.496.469,43	17.496.469,43	17.056.328,00	97,5	97,5
март	14.110.667,24	14.110.667,24	13.428.677,00	95,2	95,2
април	11.280.999,99	11.280.999,99	10.985.322,00	97,4	97,4
мај	6.517.127,57	6.517.127,57	6.225.896,00	95,5	95,5
јун	3.571.557,23	3.571.557,23	3.489.214,00	97,7	97,7
јул	5.628.178,46	5.628.178,46	5.234.587,21	93,0	93,0
август	5.857.946,38	5.857.946,38	5.423.701,67	92,6	92,6

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

септембар	5.742.139,22	5.742.139,22	5.232.237,26	91,1	91,1
октобар	8.404.365,39	8.404.365,39	7.558.021,90	89,9	89,9
новембар	16.169.702,14	13.249.458,85	12.645.923,79	78,2	95,4
Укупно јан-нов	113.379.041,81	110.458.798,52	105.536.161,43	93,1	95,5

*Напомена:

- Преглед не обухвата потраживања по основу важећих Уредби о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Р.Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса.
- Дати преглед не обухвата остварење за децембар месец 2023.г., имајући у виду да са 31.12.2023.г. промет за децембар није фактурисан (није формирано потраживање), већ је укалулисан у оквиру активних временских разграничења.

Табела 15, Извештај о наплати укупних потраживања за пг, услуге и др. у периоду 01.01-31.12.2023.г.

Редни број	Назив купца	Укупна потраживања (у 000 рсд)	Доспела потраживања (у 000 рсд)	Наплаћено (у 000 рсд)	Степен наплате укупних потраживања (у %)	Степен наплате доспелих потраживања (у %)
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7=5/4*100
1	ДОО ХИП АЗОТАРА Панчево	24.633.734,19	24.633.734,19			
2	НОВИ САД ГАС ДОО Нови Сад	26.718.944,23	25.242.484,23	3.505.316,25	13,2	13,9
3	МСК, Кикинда	7.020.424,39	6.796.146,37	119.892,60	1,7	1,8
4	ЖЕЛЕЗАРА ДОО Смедерево	6.357.327,64	6.357.327,64			
5	ЈКП Београдске електране	21.300.189,53	14.480.449,56	15.690.768,88	73,7	108,4
6	РЕМОНТЕНЕРЦИ ДОО, Београд	5.311.229,81	5.311.229,81			
7	ГП РАД у стечају, Београд	4.759.747,42	4.759.747,42			
8	ДОО Тоза Марковић, Кикинда	4.083.065,59	3.716.242,95	50,60		
9	АГРОЖИВ АД, Житиште	3.108.407,45	3.108.407,45			
10	ХК ВИСКОЗА АД у стечају, Лозница	3.044.193,43	3.044.193,43			
11	Укупно десет највећих дужника	106.337.263,67	97.449.963,04	19.316.028,34	18,2	19,8
12	Остали	159.494.386,13	143.922.871,90	117.629.176,92	73,8	81,7
13	Укупно	265.831.649,80	241.372.834,95	136.945.205,26	51,5	56,7

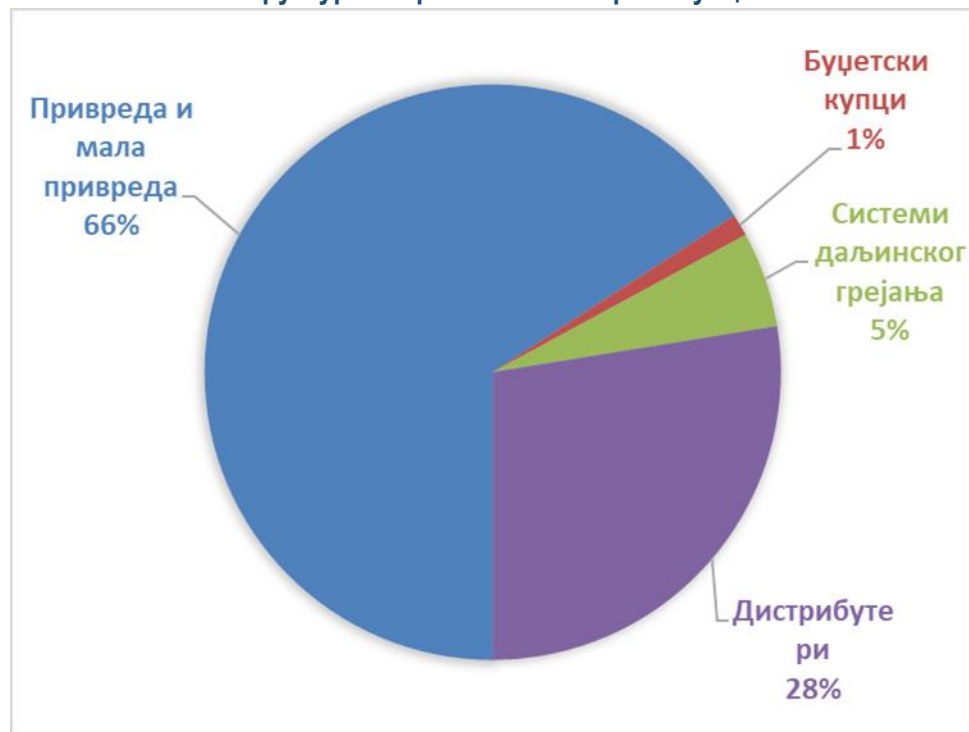
СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА ЧИЈА ЈЕ НАПЛАТА У НАДЛЕЖНОСТИ СЕКТОРА ЗА РУКОВОЂЕЊЕ РИЗИКОМ КУПАЦА

На основу Одлуке генералног директора о начину руковођења ризиком пословања са купцима пг који послују са финансијским тешкоћама број 01-01/2244 од 06.04.2011.г., ризични купац пг је купац чији месечни промет износи више од 10 мил рсд или има неизмирене обавезе према ЈП Србијагас у износу већем од 10 мил рсд, док је купац пг који послује са финансијским тешкоћама купац који је неспособан за плаћање (неликвидност), послује у пратећој неспособности плаћања (пратећа неликвидност) или је презадужен. Уколико су ризични купци у доцњи за две доспеле обавезе за наплату потраживања, достављањем документације од стране надлежних функција наплата потраживања прелази у домен руковођења ризичним купцима.

На дан 31.12.2023.г. 91 купац пг у ЈП Србијагас је имало статус ризичног купца. Потраживања од наведених купца на дан 31.12.2023.г. износе 94,1 млрд рсд.

У структури потраживања од ризичних купца пг и купца који послују са финансијским тешкоћама, највећи удео чине потраживања од привредних субјеката.

Структура потраживања по врсти купца



На основу Закључка Владе Републике Србије 05 Број 312-11499/2016 од 01.12.2016.г. обавезује се ЈП Србијагас да доследно врши наплату текућих потраживања за пг испоручен од 01.01.2017.г. Купцима са наплатом у домену руковођења ризичним купцима који касне са плаћањем фактура за пг се шаљу опомене пред активирање инструмената обезбеђења плаћања три дана након валуте плаћања и упозорења пред обуставу испоруке пг пет дана након истека валуте плаћања. Реализација наведених мера подлеже сагласности кабинета генералног директора за купце у домену руковођења ризичним купцима.

Остварени степен наплате доспелих потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду јануар-новембар 2023.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2023.г. је 01.01.2024.г.) у периоду од 01.01-31.12.2023.г. износи 72,4%. На овако низак степен наплате утицало је неизмиривање обавеза за пг испоручен у периоду јануар-новембар 2023.г. од Тоза Марковић ад, Кикинда од кога приливи износе 0,00 рсд, Нови Сад гас доо, ЈП Врбас гас, Градске топлане Јагодина и ЈП Топлана Бечеј од којих се наплаћују потраживања из претходних година и утужена потраживања, односно низак степен наплате од Гас Феромонт Стара Пазова будући да нерасполажемо средствима обезбеђења плаћања за нелегалну потрошњу пг и ЈКП Новосадска топлана Нови Сад која је измиривала, поред обавеза из 2023.г. и обавезе из 2022.г. износила 92,9%. Наплата од ЈКП Београдске електране Београд је износила 88,1%. У извештајном периоду, принудном наплатом активирањем инструмената обезбеђења плаћања наплаћено је 3,2% наплаћених потраживања, односно 2,3% фактурисаних. Сагласност за наплату текућих потраживања принудним путем, добијена је за Гас Феромонт ад Стара Пазова, ЈП Полет Пландиште, ЈП Топлана Бечеј и ЈКП Градска топлана Крушевац.

▪ **ПОТРАЖИВАЊА ОД ПРИВРЕДНИХ СУБЈЕКТА (ПРИВРЕДА И МАЛА ПРИВРЕДА)**

У структури потраживања на дан 31.12.2023.г., потраживања од привреде и мале привреде чине 66,0% укупних потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима, од чега су цца 47,9% (45,1 млрд рсд) потраживања ХИП Азотара Панчево доо -у стечају, Железара Смедерево доо -у стечају и Агрожив Житиште АД -у стечају од којих су потраживања у висини 34,1 млрд рсд у целости пријављена у стечајне масе стечајних дужника и потраживања од МСК ад Кикинда у износу од 6,9 млрд рсд и од Тоза Марковић доо Кикинда износ од 4,1 млрд рсд. Активности у наплати потраживања од ових пет купца спроводила су се у складу са препорукама Владе РС.

Дана 17.07.2018.г., Решењем Привредног суда у Панчеву Посл. Бр. 3. СТ.11/2018 покренут је претходни стечајни поступак над ХИП-Азотара доо Панчево. Дана 14.09.2018.г. донето је Решење о отварању стечајног поступка. Дана 18.12.2018.г. донето је Решење о започињању банкротства које је постало правоснажно 01.01.2019.г. Дана 11.05.2021.г. извршена је продаја стечајног дужника као правног лица предузећу Промист доо Нови Сад. Стечај је настављен над стечајном масом стечајног дужника ХИП-Азотара доо Панчево. Укупна потраживања од купца у износу од 24.633.734.190,50 рсд су пријављена у стечај.

На основу Споразума о регулисању међусобних односа број 01-01-9/177 од 22.04.2015.г. и Одлуке Надзорног одбора ЈП Србијагас број 01-04-19/27 од 22.04.2015.г. потраживања од Железара Смедерево доо Смедерево са стањем на дан 31.01.2015.г. у износу од 4.357.392.536,33 рсд мирују од дана 01.02.2015.г. до окончања поступка приватизације капитала или имовине купца. Потраживања настала након наведеног датума износе 39.228.593,99 рсд и односе се на обрачун камата на потраживања настала до 31.01.2015.г. и обрачун разлике ПДВ 10% на фактурисани пенал са ДПО 31.12.2014.г. и валутом плаћања 13.01.2017.г. Дана 20.06.2018.г., у складу са Одлуком генералног директора донетом на предлог Сектора за руковођење ризиком купаца дат је налог надлежним службама за утужење наведених потраживања у износу 39.228.593,99 рсд. Дана 18.04.2016.г. закључен је Купопродајни уговор за одређену имовину Железара Смедерево доо између Железаре Смедерево доо и Hesteel Group Co, Ltd. којим је наведена кинеска компанија преузела 98 имовинских целина Железаре. Дана 20.11.2018.г. Министарство привреде је поднело захтев за покретање стечајног поступка. Дана 27.11.2018.г. над купцем је покренут претходни стечајни поступак, а 31.01.2019.г. отворен је стечајни поступак. Дана 05.03.2019.г. донето је решење о започињању банкротства. Укупна потраживања од купца у износу од 6.357.327.638,36 рсд су пријављена у стечај.

Над купцем Агрожив АД Житиште - у стечају покренут је стечајни поступак 09.09.2016.г. и 16.12.2016.г. је донето решење којим се одређује банкротство. Потраживања у износу од 3.110.685.267,06 рсд су пријављена у стечај.

Од дана 11.03.2022.г. наплата за купца МСК ад Кикинда је прешла у надлежност Сектора за руковођење ризиком купаца. Потраживања за наведеног купца на дан 31.12.2023.г. износе 6.886.536.702,59 рсд и чине 11,0% потраживања од привредних субјеката, односно 7,3% потраживања од свих ризичних купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима. Све активности везано са овог купца су спроводене на основу одлука Владе РС. Купац нема активну производњу од 01.09.2021.г. али је фабрика одржавана у тзв „топлом стању“ у складу са одлуком Министарства привреде, а новом одлуком се потпуно конзервира и трошиће минорне количине природног гаса. Крајем септембра 2022.г. утужено је 5.540.461.503,40 рсд потраживања по основу испорученог пг у периоду децембар 2019.г. до јуна 2022.г. и обрачуна камата у периоду од 30.09.2020.г. до 30.06.2022.г., а на основу Одлуке генералног директора о утужењу од 03.08.2022.г. донете на предлог Службе за управљање ризиком купаца. Дана 02.09.2022.г. обустављена је испорука пг купцу МСК АД Кикинда, а у складу са Одлуком генералног директора од 03.08.2022.г. Купцу је у међувремену одобрена испорука природног гаса у сврху грејања просторија. Купац је у 2022.г. остварио губитак изнад висине капитала, а потраживање ЈП Србијагас је премашило вредност укупне пословне имовине купца.

Потраживања од купца **Тоза Марковић доо Кикинда** на дан 31.12.2023.г. износе 4.105.263.099,30 рсд и чине 4,4% укупних потраживања са наплатом у домену руковођења ризичним купцима. Купцу је дана 14.05.2021.г. обустављена испорука пг, а 14.06.2021. г. је купцу настављена испорука пг. Купац није извршио ни једну уплату од децембра 2020.г. У 2022.г. утужена су потраживања од купца за период од марта 2019.г. до марта 2021.г. у износу 1.244.033.082,83 рсд са каматом обрачунатом до 31.03.2021. године. Дана 17.01.2024.г. Сектор за руковођење ризиком купаца је послао Комитету за управљање ризиком купаца предлог Одлуке о обустави испоруке природног гаса и Одлуке о утужењу потраживања у износу 3.773.231.402,74 рсд за период од 01.04.2021.-31.12.2023.г., од чега за износ од 305.929.228,04 рсд наступа застара у периоду од маја-децембра 2024. године. Дана 03.11.2023.г. Влада Републике Србије донела је Закључак 05 број 023-10756/2023-1 о покретању иницијативе за приватизацију 1,07% удела Републике Србије и 80,43% удела ЈП Србијас у капиталу привредног друштва. Дана 13.11.2023.г. Надзорни одбор ЈП Србијас донео је Одлуку број 01-04-35/197 о продаји удела ЈП Србијас, након чега је објављен јавни позив за прикупљање писама о заинтересованости за учествовање у поступку приватизације. Рок за доставу писама је био 08.12.2023.г. Купац је у 2022.г. остварио губитак изнад висине капитала, а потраживање ЈП Србијас је премашило вредност укупне пословне имовине купца.

СФС ад Параћин - На основу Уговора о уступању потраживања бр.01-01-11/71 од 10.02.2020.г., ЈП Србијас је као уступилац пренео на *Ремонтенерџи Београд* као пријемника потраживања која се односе на СФС ад Параћин у укупном износу од 5.345.227.709,60 рсд са стањем на дан 31.12.2019.г. према Вансудском поравнању закљученом 04.02.2020.г. између ЈП Србијас и СФС ад Параћин.

На основу наведеног, укупна потраживања СФС ад Параћин су пренета на Ремонтенерџи Београд као новог дужника (купац није у домену руковођења ризиком купаца). Уговором је одређено да Ремонтенерџи Београд исплати накнаду према ЈП Србијас у року од једне године у целости или у ратама (доспеће 07.02.2021.г.). Дана 03.02.2021. године закључен је Анекс број 1 горе наведеног Уговора о уступању којим је утврђен нови рок за измирење потраживања (07.02.2022.г.). Анексом број 2 измењен је рок за измирење наведених обавеза на 30.09.2022.г и Анексом број 3 рок за измирење наведених обавеза је измењен на 28.02.2023.г. Увидом у пословну евиденцију главне књиге, потраживања нису измирена до 31.12.2023.г. Дана 15.09.2020.г. покренут је стечајни поступак над СФС ад Параћин, а на предлог доо Ремонтенерџи Београд од 16.07.2020.г. Потраживања пријављена у стечајну масу дужника износе 60.308.616,26 рсд.

У току стечајног поступка над дужником СФС ад Параћин – у стечају поднет је План реорганизације од стране различног повериоца *Corp investment доо Београд* дана 11.12.2020.г., са накнадним изменама и допунама, којим је потраживање ЈП Србијас сврстано у класу Ц необезбеђена потраживања за која је предвиђен отпис 90%, док би се 10% потраживања конвертовало у учешће у капиталу, чиме би ЈП Србијас, на основу Плана реорганизације, стекао 0,2773340% власништва над СФС ад Параћин. Решењем од 12.07.2021.г. проглашава се банкротство, исто је правоснажно са даном 26.07.2021. године.

Дана 08.11.2022.г. донето је Решење о извршеној продаји стечајног дужника (продат је као правно лице купцу „Globalglass AG“ Rothusstrasse 21, СН – 6331 Хуненберг, Швајцарска). Истог дана је донето и Решење којим се обуставља поступак стечаја у односу на стечајног дужника и наставља над стечајном масом, које је постало правоснажно 17.11.2022.г. Дана 21.11.2022.г. у АПР-у регистрована је стечајна маса са посебним матичним бројем и ПИБ.

Дана 05.06.2023.г. на Одлуку Решење о главној деоби стечајне масе 10.05.2023.г. донета је другостепена одлука која је потврђена. Дана 29.06.2023.г. извршена је уплата по основу главне деобе у износу од РСД 6.180.825,20, чиме проценат наплате по основу утврђене стечајне масе износи 10,25%.

Праћење наплате потраживања пријављених у стечајну масу остаје у домену руковођења ризичним купцима, док је наплата од правног лица насталог продајом стечајног дужника у поступку стечаја прешла у надлежност Сектора за трговину гасом Београд.

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

Редни број	Назив купца	Наплата	Отпис	Потраживања на дан 31.12.2023.	Степен наплате	Степен отписа	Напомена
1	2	3	4	5	6	7	8
1	АД "Циглана" у стечају, Крушевац - у стечају	471.251,75	38.372.736,23	63.427,76	1,2%	98,6%	Окончан стечајни поступак, привредно друштво брисано из АПР
2	"НИКОЛА КРГА" АД, СМЕДЕРЕВО	-	62.194.340,84	-	-	100,0%	Окончан стечајни поступак, привредно друштво брисано из АПР
3	"ВИСКОПРОМ" ДОО, ЛОЗНИЦА	-	51.254.428,36	-	-	100,0%	Окончан стечајни поступак, привредно друштво брисано из АПР
4	Војводинапут- Бачкапут доо, Нови Сад	543.628,85	100.215.571,80	-	0,5%	99,5%	Обавезе по основу УППР које доспевају у периоду од марта 2026.г. до фебруара 2029.г., у износу од РСД 543.628,85 купац измирио у целости дана 11.12.2023.г. Отписано је РСД 100.215.571,80, за које је УППР-ом био предвиђен условни отпуст.
5	Стечајна маса стечајног дужника СЕМЕ ТАМИШ ад Панчево	1.920.551,34	29.694.000,70	-	6,1%	93,9%	Окончан стечајни поступак, стечајна маса брисана из АПР
6	Индустрија стакла Панчево у стечају	16.308.115,84	155.684.232,52	-	9,5%	90,5%	На основу другостепене пресуде Привредног суда у Панчеву отписана су потраживања у износу РСД 155.684.232,52
7	Стечајна маса стечајног дужника "Фабрика папира Папирпак" ДОО	-	42.828.193,39	-	-	100,0%	Окончан стечајни поступак, стечајна маса брисана из АПР
8		19.243.547,78	480.243.503,84	63.427,76	3,9%	96,1%	

Велики део потраживања од привредних субјеката чине потраживања пријављена у стечај (цца 80,5%, односно 49,9 млрд рсд), док на дан 31.12.2023.г. нема потраживања од привредних субјеката у поступку приватизације пријављених у реструктурирање. Над великим бројем предузећа која су била у поступку реструктурирања покренути су стечајни поступци, те су потраживања која су раније била пријављена у поступак реструктурирања пријављена у стечајне масе. Потраживања од купаца у стечај нису обезбеђена хипотекарним правом над имовином дужника, тако да је наплата ових потраживања неизвесна. Од 30 привредних субјеката - дужника са наплатом у домену руковођења ризичним купцима који су били у поступку приватизације, над 29 је покренут стечајни односно претходни стечајни поступак, док је над једним купцем окончана приватизација (ПКБ Београд који је измирио све обавезе према ЈП Србијагас и враћен у надлежност Сектора за трговину гасом).

У 2023.г. отписано је РСД 480.243.503,84 потраживања пријављених у стечајну масу, односно утужених потраживања од привредних друштава у поступку стечаја, односно привредних друштава са правоснажним УППР. Од истих купаца је наплаћено укупно РСД 19.243.547,78.

Текућа потраживања по основу пг и камата за пг износе 2,2 млрд рсд и чине 3,6% потраживања од привредних субјеката, док утужена потраживања износе 8,3 млрд рсд и чине 13,5% потраживања од привредних субјеката.

Наплата потраживања од привредних субјеката са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду од јануара до новембра 2023.г. (дно фактура за пг испоручен у децембру 2023.г. је 01.01.2024.г.) у периоду од 01.01-31.12.2023.г. износила је 35,4%, односно 100% ако се изузме Тоза Марковић доо Кикинда од кога је наплата износила 0%. Наплата потраживања од Застава оружје ад Крагујевац које је пренето у домен руковођења ризичним купцима дана 21.04.2023.г. је наплаћено у целости и наплата од купца је враћена у надлежност Сектора за трговину гасом Београд.

■ ПОТРАЖИВАЊА ОД ДИСТРИБУТЕРА ПРИРОДНОГ ГАСА

Потраживања од дистрибутера пг чине 28,0% укупних потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризиком купаца. Највећи део, цца 85,8% се односи на потраживања од Нови Сад – Гас доо Нови Сад (22,3 млрд рсд) од ког се наплата потраживања спроводи у складу са препорукама Владе РС, цца 7,5% од

Гас Феромонт ад Стара Пазова, цца 2,0% Слога Кањижа АД у стечају (99,9% пријављено у стечајну масу), цца 1,7% од Врбас гас Врбас, а цца 1,4% од ЈП Ковин гас Ковин.

Потраживања од купца **Нови Сад-гас доо** на дан 31.12.2023.г. износе 22.267.112.221,10 рсд. Крајем 2021.г. поднета је тужба за потраживања којима прети застара у првих шест месеци 2022.г. у износу 1.922.053.800,40 рсд. У мају 2022.г. купцу је одобрен застој у измиривању текућих обавеза до измирења неутужених потраживања којима прети застара у периоду од 01.07.2022.г и потраживања по основу нелегалне потрошње природног гаса за која је 2021.г. повучена тужба, а која су настала у периоду од августа 2017.г. до марта 2020.г. Закључно са 26.02.2023.г. наплаћена су сва неутужена потраживања која би застарела до 31.12.2023.г. Купац је по основу неутужених потраживања из ранијих година, у 2022.г. и 2023.г. уплатио укупно 2.144.088.691,69 рсд. Дана 19.07.2022.г. купац је потписао Изјаву о признању дуга код јавног бележника на износ укупних потраживања у износу 18.821.197.958,23 рсд по свим основама чији саставни део чини Записник о усаглашавању пословних књига између ЈП Србијагас Нови Сад и Нови Сад гас доо Нови Сад, дана 18.07.2022. године са стањем на дан 30.06.2022. године и обрачунатим каматама по том основу до 30.06.2022. године чији је саставни део Извод отворених ставки (ИОС) са спецификацијом рачуна који чине отворене ставке и доставио меницу као средство обезбеђења плаћања укупних потраживања. Услед наплате потраживања из ранијих година, купац није у могућности да измирује текуће обавезе за природни гас. Након наплате потраживања којима је претила застара до 31.12.2023.г. купац је наставио да измирује текућа потраживања из 2022.г., наплата потраживања из 2022.г. на дан 31.12.2023.г. је износила 98,7%, док наплата потраживања из 2023.г. износи 0,0%. У извештајном периоду, купцу је фактурисано укупно 4.081.597.329,24 рсд, док је у истом периоду по свим основама уплатио укупно 3.505.316.248,64 рсд.

Потраживања од купца **Гас-Феромонт ад Стара Пазова** на дан 31.12.2023.г. износе 1.952.690.302,18 рсд. Дана 21.02.2022.г. Генерални директор ЈП Србијагас Нови Сад је на предлог Службе за управљање ризиком купаца донео Одлуку о обустави испоруке пг купцу Гас-Феромонт ад Стара Пазова. Будући да купац до 31.03.2022.г. није измирио обавезе из Упозорења пред обуставу испоруке природног гаса (износ 608.958.954,71 рсд), упућен је Захтев за обуставу испоруке пг. Дана 13.06.2022.г. упућена је Агенцији за енергетику Србије и Министарству рударства и енергетике информација о немогућности купца Гас-Феромонт ад Стара Пазова да измирује своје финансијске обавезе, као и да услед наведеног не испуњава законске услове за обављање поверених делатности уз молбу за преиспитивање додељених лиценци за обављање енергетских делатности предметном купцу. Дана 30.08.2022.г. Служба за управљање ризиком купаца је упутила Сектору трговине Нови Сад нови Захтев за обуставу испоруке пг, са планираним датумом обуставе 05.09.2022.г. Како ЈП Србијагас није добило одговор од горе наведених институција, поново је упућена информација и молба МРЕ и АЕРС за преиспитивање издатих лиценци за обављање енергетских делатности. У одговору МРЕ наведено је да је АЕРС обавестила МРЕ да у вези предметног привредног друштва постоје јаке индиције за покретање поступка привременог одузимања лиценце за обављање енергетске делатности дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за пг и јавно снабдевање пг након проналажења правног субјекта који би преузео обављање енергетских делатности на подручју на ком их је обављало Гас-Феромонт ад Стара Пазова након чега је ЈП Србијагас послало МРЕ понуду за наведено. До 31.12.2022.г. испорука пг предметном купцу није обустављена нити су му одузете лиценце за обављање енергетских делатности, те је 19.01.2023.г. упућен још један захтев за одузимање лиценци за обављање енергетских делатности, заједно са информацијом о потраживањима од купца. Дана 09.02.2023.г. АЕРС је Гас-Феромонт ад Стара Пазова издала лиценцу за обављање енергетске делатности јавног снабдевања пг, након чега је ЈП Србијагас дана 28.02.2023.г. упутио МРЕ путем АЕРС Захтев трећег лица за признање својства странке у поступку и жалбу на решење АЕРС-а којим је издата лиценца. Дана 06.03.2023.г. поново је упућен допис МРЕ и АЕРС у ком је поновљен Захтев за одузимање лиценце за обављање енергетских делатности, у ком је указано да предметни енергетски субјект не испуњава финансијске услове за обављање енергетске делатности, нити поседује доказ о правном основу за

коришћење енергетског објекта у којем се обавља енергетска делатност. Дана 28.03.2023.г. АЕРС је послао допис у коме је образложено да неплаћене обавезе које Гас Феромонт ад Стара Пазова има према ЈП Србијас-у не представљају разлог за одузимање лиценце и да се лиценца може одузети уколико се над лиценцираним субјектом отвори стечајни поступак, што се тиче навода да Гас Феромонт ад Стара Пазова није власник гасне мреже на територијама месних заједница тј. да су истекли Уговори о коришћењу гасне мреже који су закључени током 2017.г., АЕРС наводи да се обрађало МРЕ 02.09.2022.г. и 26.10.2022.г. као и ургенцијом 29.11.2022.г. и 26.01.2023.г.и да до дана слања дописа нису добили мишљење МРЕ. Дана 30.05.2023.г. МРЕ је донело Решење којим се одбија жалба ЈП Србијас. Дана 15.01.2024.г. ЈП Србијас је поново упутио захтев за одузимање лиценци за обављање енергетских делатности МРЕ и АЕРС.

На основу информација које добијамо од купца, они у својим пословним књигама нису прокњижили фактуре по основу нелегалне потрошње пг преузета за снабдевање на слободном тржишту, док су у Извештају о пословању за 2022.г. (објављеном на сајту АПР-а) приходу по наведеном основу прокњижени. У последњих 5 година, рачуни купца су били у блокади 907 дана, од тога 734 дана од 01.01.2021.г. Такође, увидом у објављене финансијске извештаје, укупна пословна имовина дужника на дан 31.12.2022.г. износила је 957.071.000,00 рсд, од чега је стална имовина 502.278.000,00 рсд, док су потраживања од продаје чинила 72,3% обртне имовине, чија је наплативост непозната. На основу наведеног, потраживање од купца је премашило вредност укупне његове пословне имовине (активе) за 83,7% што значи да кад би се уновчила целокупна стална имовина купца у износу од 100% књиговодствене вредности и када би се наплатила потраживања ГАС ФЕРОМОНТ ад Стара Пазова, од његових купаца у износу од 100%, тим средствима наплатили бисмо 54% својих потраживања.

Са купцем Уговори о снабдевању на слободном тржишту нису закључени од јануара 2021.г. обзиром да купац не испуњава услове за продужење Уговора имајући у виду неизмирена потраживања, као и приговор који је поднео на предлог за извршење по основу Вансудског поравнања које је на његов предлог потписао са ЈП Србијас Нови Сад, те му се од 01.02.2021. године фактурише нелегална потрошња. Потраживања по основу нелегалне потрошње у периоду од фебруара 2021.г. до августа 2022.г. су утужена. Током 2022.г. по овом основу је наплаћено у извршном поступку 168.133.061,44 рсд. Купац је на извршно решење уложио више приговора пре и током трајања принудне наплате у извршном поступку, те је предмет враћен на поновно одлучивање и наплата је стала. У септембру 2023.г. у складу са Одлуком генералног директора, утужена су потраживања у износу од 674.532.288,34 рсд и то по основу нелегалне потрошње пг у периоду од септембра 2022.г. до јула 2023.г. и обрачунатих камата по истом основу за период од 30.09.2022.-30.06.2023.г. у износу од 32.536.803,18 рсд. У 2023.г. наплата од купца до 31.12.2023.г. износи 44%. Купац враћа и улаже рекламације на рачуне по основу нелегалне потрошње и не измирује их. Потраживања по основу снабдевања јавних снабдевача су наплаћена 70,4% од тога 61,9% наплаћеног, односно 43,6% фактирисаног је наплаћено принудним путем, меницом. Нелегална потрошња чини 37,6% фактурисаног пг по ком нема наплате потраживања.

Од 25.04.2023.г. до 14.08.2023.г. од купца се врши наплата по Извршном решењу на основу веродостојне другостепене пресуде у корист ЈП Србијас за утужена потраживања по основу Вансудског поравнања. По овом основу укупно је наплаћено 363.455.653,67 рсд. Дана 15.08.2023.г. настављена је наплата по меницама активираним за наплату пг испорученог по основу снабдевања јавних снабдевача.

Потраживања од **ЈП Врбас-вас, Врбас** на дан 31.12.2023.г. износе 430.287.891,32 рсд од чега текућа потраживања по основу пг испорученог у периоду од јануара 2022.г. до новембра 2023.г. са обрачунатим камата до 31.12.2023.г. износе 273.401.971,82 рсд. Поред наведеног, утужена потраживања износе 155.536.077,64 рсд и односе се на потраживања по основу пг испорученог у периоду јануара 2019.г. до новембра 2020.г. са каматама обрачунатим до 31.12.2022.г. У претходних пет година рачуни купца су били блокирани 1.078 дана. Рачуни су блокирани у корист ЈП Србијас по основу принудне наплате утужених потраживања по основу извршних решења и у непрестаној су блокади од 03.08.2022.г. На основу инфомација од самог купца, купац нема довољно средстава да измирује ни текуће обавезе према ЈП Србијас и у случају деблокаде рачуна. У 2022.г. наплата

текућих потраживања за пг од купца до 31.12.2022.г. износи 3,5%, док наплата потраживања из 2023.г. износи 0,0%. Имајући у виду све наведено, Служба за управљање ризиком купаца је послала предлог за обуставу испоруке пг Комитету за управљање ризиком купаца. ЈП Србијагас је дана 24.10.2022.г. послало захтев МРЕ и АЕРС за одузимање лиценци за обављање енергетских делатности заједно са понудом за обављање енергетских делатности на подручју купца. До израде извештаја није стигао одговор на захтев за одузимање лиценце, док је купцу издата нова лиценца за јавно снабдевање 02.03.2023.г.

Наплата потраживања од дистрибутера са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду од јануара до новембра 2023.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2023.г. је 01.01.2024.г.) у периоду од 01.01-31.12.2023.г. износи је 28,9%. На овако низак степен наплате утицало је наплаћивање потраживања којима прети застара од Нови Сад-гас доо Нови Сад, услед чега је наплата од наведеног дистрибутера за 2023.г. 0,0%, затим принудна наплата утужених потраживања од ЈП Врбас гас Врбас чији су рачуни у непрестаној блокади 515 дана, те је наплата потраживања из 2023.г. 0,0%, немогућност принудне наплате нелегалне потрошње и низак степен наплате по основу снабдевања јавних снабдевача од Гас Феромонт ад Стара Пазова. Када се изузму наведени дистрибутери, наплата од осталих дистрибутера је износила 94,9% услед активирања менице за утужена потраживања из ранијих година купца Лозница гас доо ЛОЗница у периоду од 15.09.-29.12.2023.г. и тешкоћама у наплати потраживања од ЈП Полет Пландиште. Принудном наплатом од дистрибутера је наплаћено 26,5% наплаћенох потраживања, односно 7,6% фактурисаних потраживања.

■ ПОТРАЖИВАЊА ОД СИСТЕМА ДАЉИНСКОГ ГРЕЈАЊА

Потраживања од система даљинског грејања чине 5,0% укупних потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима, од којих 33,9% су чинила потраживања од ЈКП Београдске електране чија је наплата од дана 09.05.2023.г. у домену руковођења ризичним купцима (сва доспела потраживања по основу пг су измирена), 30,1% чине потраживања од ЈКП Топлана Јагодина, 13,0% потраживања од Топлана ФКС Јагодина (субјекат који је био у процесу приватизације, али је у међувремену избрисан из евиденције субјеката приватизације Министарства привреде и о статусу привредног субјекта не постоје други подаци осим податка да је активно привредно друштво у регистру АПР и да су му рачуни у блокади у последњих пет година), 11,6% Енергетика доо Крагујевац које је од дана 27.05.2023.г. у домену руковођења ризичним купцима и према коме се поступа у складу са усменим инструкцијама Владе РС, 6,9% ЈКП „Новосадска топлана“ Нови Сад које је од краја септембра 2022.г. у домену руковођења ризичним купцима, 2,8% ЈКП Топлана Лозница од ког се врши принудна наплата по основу Судског поравнања, 1,8 % ЈП Топлана Бечеј и 0,8% потраживања од ЈКП Градска топлана Крушевац.

У укупним потраживањима од система даљинског грејања са наплатом у домену руковођење ризичним купцима на дан 31.12.2023.г. 4,9% чине потраживања пријављена у реструктурирање (потраживања од Топлана ФКС Јагодина у износу од 244.948.633,13 рсд).

Наплата потраживања од система даљинског грејања са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду од јануара до новембра 2023.г. (дпо фактура за пг испоручен у децембру 2023.г. је 01.01.2024.г.) у периоду од 01.01-31.12.2023.г. износи 85,2%.

- Наплата потраживања из 2023.г. од ЈП Топлана Јагодина износила је 0,0%. Од купца је у току принудна наплата по основу Решења о извршењу број ИИ 6679/20 по ком је у извештајном периоду наплаћено 215,9 мил рсд.
- Наплата потраживања из 2023.г. од ЈП Топлана Бечеј износила је 0,0%, јер је у току наплата потраживања из 2022.г. којом је наплаћено 84,4% потраживања.

- Наплата потраживања од ЈКП Новосадска топлана Нови Сад, од преласка у домен руковођења ризичним купцима износи 5,6 млрд рсд, од чега 3,9 млрд рсд је наплата из 2023.г. Потраживања из 2022.г. су наплаћена у целости, док наплата из 2023.г. износи 92,2%. У 2022.г. закључен је репрограма за потраживање за неизмирене обрачунате камате на 12 месеци, који је купац измирио у року, те му је крајем 2023.г. одобрен нови репрограма камата обрачунатих у периоду од 31.12.2022.-30.09.2023.г.
- Наплата потраживања од ЈКП Београдске електране Београд до 31.12.2023.г. износила је 88,1%, с тим што су све доспеле фактуре за пг наплаћене. У новембру 2023.г.су наплаћене и до тада доспеле обрачунате камате у целости.
- Наплата потраживања од Енергетика доо Крагујевац износила је 50,1%, наплата се врши на основу усмених инструкција Владе Републике Србије.
- Наплата потраживања од ЈКП Градска топлана Крушевац износила је 80,8%. Купац је до 30.09.2023.г. измирио све обавезе према ЈП Србијагас, након чега поново измирује обавезе за тешкоћама и најављује измирење обава из субвенција.

▪ ПОТРАЖИВАЊА ОД БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА

Потраживања од буџетских корисника (здравствене установе и остали) чине 1,0% потраживања од купаца са наплатом у домену руковођења ризичним купцима и износе цца 1,2 млрд рсд.

Наплата доспелих потраживања од буџетских корисника са наплатом у домену руковођења ризичним купцима за пг испоручен у периоду од јануара до новембра 2023.г. (дно фактура за пг испоручен у децембру 2023.г. је 01.01.2024.г.) у периоду од 01.01.-31.12.2023.г. износи је 98,3%. Буџетски корисници не достављају средства обезбеђења плаћања, те је принудна наплата могућа само у извршном поступку (утужењем).

Почевши од 01.08.2019.г. РФЗО измирује обавезе у име и за рачун здравствених установа у износу који се односи на капацитете здравствених установа намењене пружању уговорене здравствене заштите, за лечење осигураних лица Фонда. Здравствене установе не измирују разлику рачуна за утрошену количину природног гаса који се финансира из других извора за које купац нема закључен Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са Фондом.

Здравствене установе које имају највеће обавезе према ЈП Србијагас су се такође обратиле надлежном Министарству здравља у циљу решавања укупних обавеза према ЈП Србијагас. У току су били преговори између ЈП Србијагас, Министарства енергетике и Министарства здравља о начину регулисања обавеза здравствених установа.

АКТИВНОСТИ И МЕРЕ У ЦИЉУ ПОБОЉШАЊА СТЕПЕНА НАПЛАТЕ ПОТРАЖИВАЊА

Наплата потраживања од купаца који не поштују уговорену динамику измирења остварује се применом следећих мера:

- активирање инструмената обезбеђења плаћања
 - у периоду од 01.01.-31.12.2023.г. активирани су менице на укупан износ од 1,195 млрд рсд и по њима је наплаћено 988 мил рсд. Принудном наплатом су наплаћивана потраживања из 2023.г. и ранијих година. Менице су активирани за Гас Феромонт ад Стара Пазова, ЈП Топлана Бечеј, ЈП Полет Пландиште, ЈКП Топлана Крушевац, ЈКП Ковин гас Ковин и Лозница гас Лозница за утужена потраживања.
- обустава испоруке пг
 - у периоду од 01.01.-31.12.2023.г. није извршена обустава испоруке пг ни једном купцу у домену руковођења ризичним купцима.

- дана 21.02.2022.г. генерални директор ЈП Србијагас је на предлог СРПК донео Одлуку о обустави испоруке пг купцу Гас Феромонт ад Стара Пазова. С обзиром да купац до 31.03.2022.г. није измирио обавезе из Упозорења пред обуставу испоруке пг (608.958.954,71 рсд), упућен је Захтев за обуставу испоруке пг. Дана 13.06.2022.г. АЕРС-у и МРЕ је упућен захтев за одузимање лиценци. Дана 30.08.2022.г. упућен је нови захтев СТГ за обуставу испоруке пг са планираним датумом обуставе 05.09.2022.г. уз допис – обавештење АЕРС и МРЕ о намери обуставе испоруке пг купцу уз поновну молбу за одузимање лиценци. На основу одговора МРЕ, АЕРС разматра одузимање лиценци након избора енергетског субјекта који ће обављати делатности на мрежи на којој је Гас-Феромонт ад Стара Пазова обављало енергетске делатности. Дана 19.01.2023.г. упућен је још један захтев за одузимање лиценце заједно са информацијом о потраживањима од купца и понудом ЈП Србијагас да обавља енергетску делатност на мрежи на којој тренутно обавља Гас Феромонт ад Стара Пазова. До 31.12.2023.г. испорука пг предметном купцу није обустављена, нити су му одузете лиценце за обављање енергетских делатности, напротив купцу је у марту 2023.г. издата лиценца за обављање енергетске делатности јавно снабдевање природним гасом, на коју је ЈП Србијагас уложио жалбу која је одбијена и упутио још два захтева за одузимање лиценце, од којих је последњи дана 15.01.2024.г.
- дана 24.10.2022.г. поднет је захтев за одузимање лиценци ЈП Врбас-гас Врбас АЕРС и МРЕ уз понуду ЈП Србијагас да обавља енергетске делатности на мрежи купаца. Увидом у регистар лиценци, дана 02.03.2023.г. АЕРС је Решењем 311.01-3/2023-Л-И издало нову лиценцу за обављање делатности јавно снабдевање пг ЈП Врбас гас, Врбас.
- покретање процедуре утужења - у периоду од 01.01.-31.12.2023.г. – поднет је захтев за извршење против купца Гас Феромонт ад Стара Пазова, за потраживања у износу од 674.532.288,34 рсд по основу нелегалне потрошње у периоду од септембра 2022.г. до јула 2023.г. у износу од 641.995.485,16 рсд и обрачунатих камата по том основу за период 30.09.2022.-30.06.2023.г. у износу од 32.536.803,18 рсд.
- закључивање судских/вансудских поравнања - у 2023.г. је закључено једно вансудско поравнање и то са ЈКП Новосадска топлана, за камате обрачунате у периоду од 31.12.2022.-30.09.2023.г. у укупном износу од 74.317.362,84 рсд са роком отплате 12 месеци. Купац је у року измирио обавезе по репрограму из 2022.г. у износу од 105.124.563,72 рсд.
- Захтеви надлежним министарствима у складу са тачком 6. Закључка Владе РС 05 Број 312-11499/2016 од 01.12.2016. године на основу које Влада РС може, на предлог министарства надлежног за послове енергетике, а по иницијативи надлежног министарства, за купце који не измире обавезе по основу пг настале након 01.01.2017. године, а за чије би објекте прекид рада због обуставе испоруке пг довео до непосредне опасности по живот и здравље људи, као и за објекте од посебног интереса за привреду, живот људи и одбрану земље, одобрити да се укупне обавезе изврше из средстава буџетске резерве која је утврђена законом којим се уређује буџет Републике Србије.
- Захтев МРЕ да се одобри измирење обавеза дистрибутера пг насталих након 01.01.2017.г. по основу испорученог пг без обрачунатих камата, а које на дан 05.10.2022.г. износе 5.603.339.823,59 рсд и то:

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

Редни број	Назив дистрибутера	Потраживања по фактурама из 2017.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2018.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2019.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2020.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2021.г. на дан 05.10.2022.	Потраживања по фактурама из 2022.г. на дан 05.10.2022.	Укупно (у РСД)	Од тога утужено	Од тога неутужено
1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8 9=10+11	10	11
1	"НОВИ САД - ГАС" ДОО Нови Сад МБ 08101132	313.799.972,21	1.239.521.222,83	1.831.851.559,82	0,00	0,00	1.295.591.906,56	4.680.764.661,42	2.563.353.800,53	2.117.410.860,89
2	"ГАС-ФЕРОМОНТ" АД, СТАРА ПАЗОВА МБ 08258384	0,00	0,00	0,00	0,00	271.248.842,29	358.144.524,77	629.393.367,06	190.137.295,51	439.256.071,55
3	ЈП "ВРБАС-ГАС", ВРБАС МБ 08666016	0,00	0,00	150.881.099,11	72.255.612,58	0,00	70.045.083,42	293.181.795,11	223.136.711,69	70.045.083,42
4	УКУПНО 4=1+2+3	313.799.972,21	1.239.521.222,83	1.982.732.658,93	72.255.612,58	271.248.842,29	1.723.781.514,75	5.603.339.823,59	2.976.627.807,73	2.626.712.015,86

- Захтев МРЕ да се одобри измирење обавеза система даљинског грејања насталих након 01.01.2017. године по основу испорученог пг без обрачунатих камата, а које на дан 26.09.2022.г. износе 1.517.505.701,48 рсд и то:

Редни број	Назив системима даљинског грејања	Потраживања по фактурама из 2017.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2018.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2019.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2020.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2021.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2022.г. на дан 26.09.2022.	Укупно (у РСД)	Од тога утужено	Од тога неутужено
1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8 9=10+11	10	11
1	ЈП "ТОПЛАНА ЈАГОДИНА", ЈАГОДИНА МБ 20079592	0,00	46.355.250,41	0,00	0,00	206.360.903,28	191.200.777,03	443.916.930,72	46.355.250,41	397.561.680,31
2	ЈП "ТОПЛАНА БЕЧЕЈ", БЕЧЕЈ МБ 08161534	0,00	0,00	0,00	0,00	20.710.167,21	44.132.129,76	64.842.296,97	0,00	64.842.296,97
3	ЈКП НОВОСАДСКА ТОПЛАНА МБ 08038210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.008.746.473,79	1.008.746.473,79	0,00	1.008.746.473,79
4	УКУПНО 4=1+2+3	0,00	46.355.250,41	0,00	0,00	227.071.070,49	1.244.079.380,58	1.517.505.701,48	46.355.250,41	1.471.150.451,07

- Захтев МРЕ и Министарству привреде РС да се одобри измирење обавеза МСК ад Кикинда као предузећа од посебног значаја за привреду РС насталих након 01.01.2017.г. по основу испорученог пг без обрачунатих камата, а које на дан 05.10.2022.г. износе 5.089.079.456,74 рсд.
- Захтев МРЕ и Министарству здравља РС да се одобри измирење обавеза здравствених установа насталих након 01.01.2017.г. по основу испорученог пг без обрачунатих камата, а које на дан 26.09.2022.г. износе 84.013.064,03 рсд и то:

Редни број	Назив здравствене установе - буџетског корисника	Потраживања по фактурама из 2017.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2018.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2019.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2020.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2021.г. на дан 26.09.2022.	Потраживања по фактурама из 2022.г. на дан 26.09.2022.	Укупно (у РСД)	Од тога утужено	Од тога неутужено
1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8 9=10+11	10	11
1	ОПШТА БОЛНИЦА "ЂОРЂЕ ЈОАНОВИЋ", ЗРЕЊАНИН МБ 8887535	18.569.392,56	8.527.506,54	10.185.387,91	468.396,01	570.642,26	3.156.686,32	41.478.011,60	38.321.325,28	3.156.686,32
2	"ОПШТА БОЛНИЦА ЈАГОДИНА", ЈАГОДИНА МБ 17688383	3.843.925,27	3.255.289,69	4.863.107,39	4.458.255,64	4.440.514,36	5.867.060,59	26.728.152,94	20.861.092,35	5.867.060,59
3	"ОПШТА БОЛНИЦА КИКИНДА", КИКИНДА МБ 8919151	0,00	0,00	954.534,09	0,00	0,00	1.025.985,21	1.980.519,30	954.534,09	1.025.985,21
4	ОПШТА БОЛНИЦА "СТЕФАН ВИСОКИ", С.ПАЛАНКА МБ 06113079	49.350,16	7.425.774,30	204.932,49	505.127,31	343.853,81	2.588.042,56	11.117.080,63	8.529.038,07	2.588.042,56
5	"ЗДРАВСТВЕНИ ЦЕНТАР АРАНЂЕЛОВАЦ", АРАНЂЕЛОВАЦ МБ 06961991	0,00	0,00	25.253,59	46.673,10	21.647,76	2.615.725,11	2.709.299,56	93.574,45	2.615.725,11
6	УКУПНО 6=Σ (1 до 5)	22.462.667,99	19.208.570,53	16.233.215,47	5.478.452,06	5.376.658,19	15.253.499,79	84.013.064,03	68.759.564,24	15.253.499,79

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2023.г. износе 230.317 хиљ рсд и у целости се односе на краткорочне кредите и зајмове у иностранству, односно на позајмицу предузећу *Бијељина-гас доо Бијељина*.

У IV кварталу 2022.г. дошло је до прекњижавања дела зајма Бијељина-гас доо Бијељина од 234.644.800,00 рсд (2.000.000 еур) са дугорочних пласмана матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству на краткорочна потраживања која доспевају до годину дана, а на основу Анекса бр.2 Уговора о зајму 01-01-12/332 од 29.05.2019.г. којим се главница враћа једнократно до 05.06.2023.г. Дана 06.06.2023.г. анексиран је трећи пут Уговор о зајму 01-01-12/332 од 29.05.2019.г. којим се главница враћа једнократно, најкасније до 04.06.2024. године.

Укупно стање зајма Бијељина-гас (дугорочни и краткорочни пласман) по основу главнице износи 468,7 мил рсд а по основу камате 28,1 мил рсд.

Поштујући тренутну ликвидност Специјалне луке доо Панчеви и законски рок застаре потраживања доспелих неизмиренних обавеза (неизмирене само камате по основу датих зајмова у износу од 35,07 рсд) дана 24.10.2022.г. Специјална лука доо Панчево предала је ЈП Србијагас писану изјаву о признању дуга чиме се пролонгира застара неплаће камате.

Дана 27.07.2021.г. извршена је уплата зајма у износу д 800 хиљ еур у динарској противвредности, уговорена са зајмопримцем Тоза Марковић доо Кикинда, а на основу уговора о зајму број 01-01-12/400 од 27.07.2021.г. са роком важења до 27.07.2022.г. Анкесом II Уговора о зајму, продужен је рок враћања зајма на 26.07.2024.г. Стање на дан 31.12.2023.г. по основу зајма износи по основу главнице 93,74 мил рсд, а по основу камате 9,58 мил рсд.

Потраживања ЈП Србијагас по основу одобрених зајмова (зајмови одобрени Тоза Марковић доо Кикинда, Бијељина-Гас доо, Бијељина, Република Српска и Специјална лука доо Панчево) са обрачунатом каматом са 31.12.2023. г. износе цца 635,19 мил динара (562,44 мил динара главница и 72,75 мил динара камата).

Преглед Краткорочних финансијских пласмана – позајмица дат је у Прилогу Извештаја о пословању.

Готовински еквиваленти и готовина на дан 31.12.2023.г. износе 13.670.924 хиљ рсд. На више стање готовине на крају обрачунског периода у односу на план у највећој мери су утицали нижи реализовани нето одлив из пословних активности-дати аванси у земљи и иностранству и нижи реализовани одливи готовине из активности инвестирања - ниже остварени одливи по основу куповина акција и удела, као и нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава.

Готовина на почетку обрачунског периода (12.245.118 хиљ рсд - у највећем делу по основу средстава на наменским рачунима ЈП „Србијагас“ код НБС, према закљученим уговорима о наменским кредитима, уважавајући рок расположивости средстава банака), је утицала на стање готовине крајем периода, као и остварени приливи из пословних активности.

Краткорочна активна временска разграничења на дан 31.12.2023.г. износе 25.200.947 хиљ рсд и највећим делом односе се на потраживања за нефактурисан приход у износу од 24.462.242 хиљ рсд.

Изменом члана 14.став 4.Закона о ПДВ-у, од 2017.г., у ком је дефинисано да се датум читавања сматра датумом ДПО, што у случају ЈП Србијагас представља први дан у наредном месецу, обавеза за ПДВ као и остала потраживања и обавезе за гасни месец децембар 2023.г. су евидентирани у оквиру рачуна временских разграничења.

Ванбилансна актива на дан 31.12.2023.г. износи 5.312.118 хиљ рсд што је за 2,8% више од вредности на дан 31.12.2022.г. као и од вредности предвиђене планом. Ванбилансну активу већим делом чине дате гаранције које износе 2.623.586 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), примљене гаранције у износу од 2.386.464 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), као и имовина других субјеката (у износу од 302.068 хиљ рсд) коју чине: потраживања за део неизмиренних обавеза за изградњу ТК Јелен Црни врх која износе 1.995 хиљ рсд и потраживања по Уговору бр. 01/01/2/940 у износу од 300.073 хиљ рсд (односе се на ДП Гас Бачка Паланка).

5.2.2. ПАСИВА

Укупна Пасива ЈП „Србијагас“ на дан 31.12.2023.г. износи 356.701.817 хиљ рсд и иста је нижа за 18,1% у односу на план, док је од вредности на дан 31.12.2022. године нижа за 18,2%. У структури укупне пасиве већи део чине капитал (132.242.017 хиљ рсд), краткорочна резервисања и краткорочне обавезе (141.489.590 хиљ рсд - у највећој мери краткорочне финансијске обавезе), дугорочна резервисања и дугорочне обавезе (77.789.999 хиљ рсд), а мањи део одложене пореске обавезе (2.557.773 хиљ рсд) и дугорочни одложени приходи и примљене донације (2.622.438 хиљ рсд).

Табела 16, Биланс стања - пасива на дан 31.12.2023.г.

(у 000 рсд)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2022.	31.12.2023.		Индекс РЕА 31.12.2023 РЕА 31.12.2022. 7=6/4*100	Индекс РЕА/ПП 31.12.2023. 8=6/5*100
				План	Реализација		
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>0	0401	127.933.187	132.077.599	132.242.017	103,4	100,1
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	72.051.556	72.286.536	72.051.556	100,0	99,7
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		7.755			
330 и потрж. салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР. КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА	0406	41.755.041	41.755.041	36.787.616	88,1	88,1
дуг. салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР. КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ. РЕЗУЛТАТА	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	14.126.590	18.028.267	23.402.845	165,7	129,8
340	1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА	0409	8.620.376	14.129.790	11.369.976	131,9	80,5
341	2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0410	5.506.214	3.898.477	12.032.869	218,5	308,7
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412					
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0415	61.964.682	91.222.891	77.789.999	125,5	85,3
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	809.165	1.147.193	982.451	121,4	85,6
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	498.198	517.234	485.042	97,4	93,8
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	310.967	629.959	497.409	160,0	79,0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	61.155.517	90.075.698	76.807.548	125,6	85,3
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	4.525.098	4.525.098	4.525.098	100,0	100,0

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422					
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	54.950.479	64.101.717	49.213.500	89,6	76,8
414 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	335.207	21.448.001	23.068.572	6.881,9	107,6
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	1.344.733	882	378	0,0	42,9
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3.687.143	3.682.387	2.557.773	69,4	69,5
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	2.700.554	2.802.431	2.622.438	97,1	93,6
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	239.670.159	205.774.582	141.489.590	59,0	68,8
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	181.477.499	133.747.145	99.278.633	54,7	74,2
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	150.512.013	99.211.731	69.406.891	46,1	70,0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	30.965.486	34.535.414	29.871.742	96,5	86,5
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	8.657.867	7.533.685	9.006.860	104,0	119,6
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	15.150.795	28.413.333	9.156.934	60,4	32,2
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	1.388.278	886.580	1.094.908	78,9	123,5
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444	3				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	13.687.443	27.476.609	8.057.554	58,9	29,3
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	75.071	1.660	4.472	6,0	269,5
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		48.484			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	4.430.904	4.439.230	5.486.368	123,8	123,6
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.280.317	647.921	2.944.971	129,1	454,5
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	1.893.151	3.191.934	1.491.255	78,8	46,7
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	257.436	599.376	1.050.142	407,9	175,2

467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НА МЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29.953.094	31.641.188	18.560.795	62,0	58,7
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	435.955.725	435.559.889	356.701.817	81,8	81,9
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	5.168.726	5.168.726	5.312.118	102,8	102,8

А. КАПИТАЛ

Капитал (укупан) на дан 31.12.2023.г. износи 132.242.017 хиљ рсд. Предузеће је у датом периоду остварило позитиван финансијски резултат у виду нето добити у износу од 12.029.767 хиљ рсд док је планирана нето добит од 3.898.477 хиљ рсд што је утицало на стање укупног капитала и одступање у односу на планирану вредност капитала.

Основни капитал ЈП Србијагас износи 72.051.556 хиљ рсд и на нивоу је остварења на дан 31.12.2022.г., као и на нивоу плана (нижи за 0,3%).

Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнине, постројења и опрема (36.787.616 хиљ рсд) ниже су за 11,9% од остварења на дан 31.12.2022.г. као и од плана. До смањења капитала у великој мери дошло је услед процене вредности имовине чија вредност је умањена за 4.648.269 хиљ. рсд што је утицало на смањење ревалоризационих резерви за 4.969.916 хиљ. рсд.

Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата представљају позитиван и негативан ефекат флукуације тржишне вредности хартија од вредности. У посматраном периоду на овој позицији нису планирани ни исказани нереализовани губици.

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2023.г. износи 23.402.845 хиљ рсд од чега се износ од 11.369.976 хиљ рсд односи на нераспоређен добитак из ранијих година, а износ од 12.032.869 хиљ рсд се односи на нераспоређен добитак из текуће године. Укупан нераспоређени добитак је за 29,8% виши у односу на план, док је у односу на 31.12.2022.г. виши за 65,7% услед оствареног текућег резултата периода.

Разлика у износу од 3.102 хиљ.рсд између позиције нето добити у билансу успеха за 2023.г. (12.029.767 хиљ.рсд) и нераспоређене добити текуће године у билансу стања на дан 31.12.2023. године (12.032.869 хиљ.рсд) је последица евидентирања пословних промена које се признају директно у билансу стања, односно ван биланса успеха – укидање припадајућих ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити текуће године (МРС 16, параграф 39). Дакле, износ ове разлике резултат је пословне промене, у овом случају отуђења основних средстава (продаја и расход) која се десила у 2023. години, с тим да се не приказује у билансу успеха.

На основу Одлуке Надзорног одбора ЈП Србијагас Нови Сад Број: 01-04-35/198-3 од 30.новембра 2023.г о подели остварене добити по финансијским извештајима за 2022.годину, Влада Републике Србије донела је Решење 05 број 41-12928/2023 од 28.децембра 2023.г. којим се даје сагласност на донету Одлуку. Утврђена нето остварена добит за 2022.г. у износу од 5.506.215 хиљ рсд распоређује се тако што се 50% нето остварене добити распоређује оснивачу – Влади Републике Србије, а преосталих 50% нето остварене добити на име нераспоређене добити у циљу усмеравања расположивих ликвидних средстава на инвестиције, инвестиционо одржавање, набавку природног гаса и других средстава за несметано обављање делатности.

Укупна дугорочна резервисања и дугорочне обавезе износе 77.789.999 хиљ рсд и више су у односу на крај претходне године (виша за 25,5%), док су ниже од плана (ниже за 14,7%) услед нижег остварења на позицији *Дугорочне обавезе- дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи*.

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2023.г. износе 982.451 хиљ рсд и у односу на план нижа су за 14,4% највише услед ниже реализованих осталих дугорочних резервисања - резервисања за трошкове судских спорова, а у оквиру истих највећи део односи се резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

Реализована дугорочна резервисања обухватају:

- Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених ((јубиларне накнаде, отпремнине приликом одласка у пензију, неискоришћена плаћена одсуства од 485.042 хиљ рсд);
- Резервисања за трошкове судских спорова, у износу од 497.409 хиљ рсд;

ОПИС	(у 000 рсд)	
	31.12.2023.	31.12.2022.
I Стање на дан 01.01.	310.967	111.047
Резервисања за судске спорове	329.957	209.861
Искоришћени део резервисања за судске спорове	-1.270	-574
Укинута резервисања за судске спорове	-142.245	-9.367
II Стање на дан 31.12.2023. (односно 31.12.2022.)	497.409	310.967

У извештајном периоду, ЈП Србијагас је водило већи број судских спорова као тужена страна у укупној вредности од 852.910 хиљ рсд, док је вредност судских спорова у којима се ЈП Србијагас јавља као тужилац износи 69.633.661 хиљ рсд.

Дугорочне обавезе износе 76.807.548 хиљ рсд, и највећим делом се односе на дугорочне кредите, зајмове и обавезе по основу лизинга у земљи - 49.213.500 хиљ рсд (42.387.815 хиљ рсд по основу дугорочних кредита у земљи, а 6.825.685 хиљ рсд по основу лизинга), а мањим делом се односе на дугорочне кредите, зајмове и обавезе по основу лизинга у иностранству (23.068.572 хиљ рсд), обавезе које се могу конвертовати у капитал (4.525.098 хиљ рсд) и остале дугорочне обавезе (378 хиљ рсд). Ниже су за 14,7% у односу на план услед ниже вредности на позицији *Дугорочне обавезе- дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи*, док су за 25,6% више од вредности на дан 31.12.2022.г.

У I кварталу 2023.г. у целости је планиран, а реализован у I и II кварталу дугорочни кредит уз државну гаранцију за одржавање текуће ликвидности у укупном износу од 350 мил ЕУР (у I кварталу планирано је и реализовано цца 125 мил ЕУР на позицији дугорочни кредити у земљи, док је у II кварталу реализовано преосталих 225 мил ЕУР који су планирани и реализовани у оквиру позиције дугорочни кредити у иностранству).

У IV кварталу је планирано повлачење дугорочног кредита код пословних банака у износу од 140 мил ЕУР (Гаранција Републике Србије за кредит до 140 мил ЕУР за јачање транспортних капацитета гасовода у Републици Србији), а исто није реализовано у посматраном периоду услед чега долази до одступања у односу на планом предвиђену вредност.

У IV кварталу планирано је повлачење краткорочно/дугорочног кредита код пословних банака у износу од 45 мил ЕУР, а исто је реализовано у посматраном периоду на позицији дугорочних кредита.

Остале дугорочне обавезе на дан 31.12.2023.г. износе 378 хиљ рсд и у целости се односе на обавезе према физичком лицу по основу накнаде штете - судске пресуде (378 хиљ рсд) и ниже су од плана за 57,1% (годишња

рата од цца 504 хиљ рсд са крајем године пренета на остале добављаче-надокнаде штете), а знатно ниже од вредности на дан 31.12.2022.г. (обавезе према Транспортгас доо од цца 1,3 млрд рсд пренете на део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године и затворене у току 2023.г.).

Одложене пореске обавезе на дан 31.12.2023.г. износе 2.557.773 хиљ рсд, и ниже су од плана (ниже за 30,5%) као и од вредности остварених на дан 31.12.2022.г.(ниже за 30,6%). Односе се на привремену разлику по којој се некретнине, постројења и опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима увећаног за одложени порез на терет ревалоризационих резерви.

До смањења одложених пореских обавеза (у износу од 876.207 хиљ рсд) исказаних на дан 31.12.2023.г. од 2.389.825 хиљ рсд, у односу на 31.12.2022.г., дошло је услед процене некретнина,постројења и опреме са стањем на дан 31.12.2022.г. (ефекти процене књижени 01.01.2023.г.).

Одложене пореске обавезе од 2.389.825 хиљ рсд односе се на привремену разлику по којој се некретнине, постројења и опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

За основна средства која су у току 2020.г. рекласификована на инвестиционе некретнине, нису укинута раније формиране одложене пореске обавезе.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације на дан 31.12.2023.г. износе 2.622.438 хиљ рсд и од плана су нижи за 6,4% и од стања на дан 31.12.2022.г. нижи за 2,9%, од чега највећи део се односи на одложене приходе по основу преузете сталне имовине у употреби без накнаде (од 2.158.916 хиљ рсд), док знатно мањим делом на преузету сталну имовину у употреби без накнаде – Фонд за капитална улагања (396.703 хиљ рсд) и преузету опрему и нематеријална улагања у употреби без накнаде – Скада (66.819 хиљ рсд).

ЈП Србијасгас у оквиру свог пословања прибавља гасоводне објекте као основна средства без накнаде, односно објекте чију изградњу финансирају корисници. Вредност средстава прибављених без накнаде евидентира се на позицији "Одложени приходи и примљене донације", а сваке године се део ових разграничења укида у корист прихода периода у складу са настанком трошкова по основу прибављених средстава.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе износе 141.489.590 хиљ рсд и исте су за 41,0% ниже у односу на стање на дан 31.12.2022.г., а за 31,2% су ниже од плана, највише услед знатно ниже остварене вредности на позицији краткорочни кредити и зајмови од лица која нису домаће банке, обавезе према добављачима у земљи и краткорочна пасивна временска разграничења.

Краткорочне финансијске обавезе износе 99.278.633 хиљ рсд и чине их кредити и зајмови од лица која нису домаће банке (69.406.891 хиљ рсд) и кредити од домаћих банака (29.871.742 хиљ рсд) и ниже су од плана за 25,8%, као и од остварења на дан 31.12.2022.г. су ниже за 45,3%.

Одступања вредности укупних краткорочних финансијских обавеза у односу на планске вредности су резултат одступања на позицијама обавезе по основу зајмова од лица која нису домаће банке.

Краткорочни кредити и зајмови у земљи од лица која нису домаће банке на дан 31.12.2023.г. износе 69.406.891 хиљ рсд, и ниже су од плана за 30,0%, као и од вредности на дан 31.12.2022.г. ниже за 53,9%. Чине их: кредити и зајмови према оснивачу (33.009.713 хиљ рсд), остале краткорочне финансијске обавезе према оснивачу (јавни буџет – у износу од 35.500.203 хиљ рсд) и део осталих дугорочних обавеза који доспевају до једне године (896.976 хиљ рсд).

У посматраном периоду одобрене су нове краткорочне бескаматне позајмице ЈП Србијасгас и то у складу са:
- Закључком Владе Републике Србије 05 број: 401-632/2023 од 26.01.2023.г. одобрена је краткорочна бескаматна позајмица ЈП Србијасгас од 15 млрд РСД за одржавање ликвидности. Средства су уплаћена дана 27.01.2023.г. са роком враћања 31.12.2023.г. (анексом утврђен нови рок враћања 30.06.2024.),

- Закључком Владе Републике Србије 05 број: 420-2261/2023 од 16.03.2023.г. одобрена је краткорочна бескаматна позајмица ЈП Србијас од 15 млрд РСД за одржавање ликвидности. Средства су уплаћена дана 29.03.2023.г. у износу од 10,7 млрд рсд и дана 26.04.2023.г. у износу од 4,3 млрд рсд са роком враћања 31.12.2023.г. (анексом утврђен нови рок враћања 30.06.2024.) и
- Закључком Владе Републике Србије 05 број: 420-3444/2023 од 27.04.2023.г. одобрена је краткорочна бескаматна позајмица ЈП Србијас од 2,9 млрд РСД за одржавање ликвидности. Средства су уплаћена дана 28.04.2023.г. са роком враћања 31.12.2023.г. (анексом утврђен нови рок враћања 30.06.2024.)

У периоду 01.01.-31.12.2023.г. Република Србија је на име краткорочних бескаматних позајмица уплатила ЈП Србијас 32,9 млрд рсд.

Закључком Владе Републике Србије од 08.06.2023.г. извршен је отпис дела потраживања које Министарство финансија има према ЈП Србијас по основу краткорочних бескаматних позајмица у износу од 55,3 млрд рсд као надокнада разлике у цени природног гаса за период 01.02.-30.06.2022.г. и дела разлике у цени за месец јануар 2022.г.

Закључком Владе Републике Србије од 29.06.2023.г. извршен је отпис дела потраживања које Министарство финансија има према ЈП Србијас по основу краткорочних бескаматних позајмица у износу од 48,9 млрд рсд као надокнада разлике у цени природног гаса за период јул-децембар 2022.г.

Наведено истовремено затварање дела обавеза ЈП Србијас по основу краткорочних позајмица у укупном износу од 104,2 млрд рсд уз затварање дела потраживања по основу надокнаде разлике у цени пг планирано је Програмом пословања у другом кварталу 2023. године, када је и реализовано.

До одступања у односу на план дошло је услед затварања дела потраживања које Министарство финансија има према ЈП Србијас по основу краткорочних бескаматних позајмица у износу од 29.630.203 хиљ рсд, које је извршено на основу Закључка Владе РС од 20.11.2023.г. (као и потраживања по основу надокнада разлике у цени природног гаса за месеце јануар, фебруар, март и април 2023.г.).

Укључујући све наведено, кредити и зајмови према оснивачу на дан 31.12.2023. године износе 33.009.713 хиљ рсд.

Краткорочни кредити од домаћих банака на дан 31.12.2023.г. износе 29.871.742 хиљ рсд, што је за 13,5% ниже од плана док је за 3,5% ниже од вредности са краја 2022.г. Краткорочне кредите од домаћих банака највећим делом чине: део дугорочних кредита који доспевају до једне године у динарима и страној валути (26.942.399 хиљ рсд) и краткорочни финансијски кредити и зајмови са валутном клаузулом (од 2.929.343 хиљ рсд).

Одлуком Надзорног одбора ЈП Србијас бр.01-04-35/190-9 од 20.07.2023.г. одобрено је краткорочно/дугорочно задуживање ЈП Србијас код пословних банака у износу од 45 мил ЕУР за одржавање текуће ликвидности. Дана 27.10.2023.г. потписан је Уговор о дугорочном кредиту са Поштанском штедионицом на износ од 45 мил ЕУР, који је повучен у целости 20.12.2023.г.

Како је у IV кварталу планирано повлачење краткорочно/дугорочног кредита за одржавање текуће ликвидности од 45 мил ЕУР, који је реализован као дугорочни кредит - нема остварења на позицији краткорочних кредита, што је утицало на одступања у односу на план.

Такође, Програмом пословања предвиђено је краткорочно задуживање, односно продужење рока доспећа код ОТП банке у укупном износу од 25 мил ЕУР.

У складу са наведеним, донета је Одлука Надзорног одбора број 01-04-35/198-5 од 30.11.2023.г. и закључени су Анекси Уговора о кредитима са ОТП банком (на 5 мил ЕУР и 20 мил ЕУР), којима се рок отплате продужава до 26.12.2024.г.

У периоду 01.01-31.12.2023.г. **Управа за јавни дуг** је учествовала у обезбеђивању средстава за измирење обавеза по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом у износу од 180,4 мил ЕУР (по основу камате цца 37,3 мил ЕУР и по основу главнице цца 143,1 мил ЕУР). За напред наведени период и наведене обавезе, ЈП Србијагас је из сопствених средстава обезбедило цца 3,7 мил ЕУР (по основу камате цца 18,7 хиљ ЕУР, по основу главнице цца 1,7 мил ЕУР и на име накнаде за кредит 2,0 мил ЕУР).

Примљени аванси, депозити и кауције на дан 31.12.2023.г. износе 9.006.860 хиљ рсд. У највећој мери односе се на примљене авансе за робу и услуге (8.196.213 хиљ рсд) - највише ЈП ЕПС огранак Панонске ТЕ-ТО (5,2 млрд рсд), HBIS group Србија Iron&steel доо Београд (995,3 мил рсд), Умка доо Умка (250,0 мил рсд) и Црвенка фабрика шећера ад Црвенка (271,9 мил рсд), ЈКП Градска Топлана Зрењанин (215,3 мил рсд) и други, за испоруку природног гаса.

Обавезе из пословања на дан 31.12.2023.г. износе 9.156.934 хиљ рсд. ЈП Србијагас измирује своје обавезе према добављачима у складу са могућностима и околностима у вези са енергетском кризом којом се приоритет даје набавци довољних количина гаса као и залиха истих узевши у обзир неизвесност по питању набавке гаса на светском нивоу.

Обавезе из пословања у највећој мери односе се на обавеза према добављачима у земљи (8.057.554 хиљ рсд), обавезе према добављачима – матична, зависна и остала повезана лица у земљи (1.094.908 хиљ рсд), а мањим делом на обавезе према добављачима у иностранству (4.472 хиљ рсд).

ЈП Србијагас нема неизмирених обавеза према Југоросгасу. Наиме, фактура за новембар месец исплаћена је у валути у целости, а фактура за децембар је, у складу са прописима, евидентирана у оквиру пасивних временских разграничења (примена истог принципа као и код потраживања), стога салдо обавеза према добављачима не садржи рачун Југоросгас за децембар 2023. године.

Највећи део обавеза према добављачима у земљи се односи на обавезе према извођачима радова на инвестиционим пројектима ЈП Србијагас (гасификација општина и др.).

До значајног смањења обавеза из пословања дошло је услед завршетка пројекта изградње гасовода „Магистрални гасовод-интерконектор граница Бугарске-граница Мађарске“ и обавезе према добављачима (извођачима радова) по овом основу су измирене. Међутим, потраживања према „IDC“ доо Београд нису наплаћена у потпуности и она, према пословним књигама ЈП „Србијагас“, износе 9,8 мил ЕУР. Наведена потраживања се односе на гарантни депозит од чега су 4,9 мил ЕУР (50%) доспела потраживања, док преосталих 50% ових потраживања доспева за наплату 09.03.2024.г.

Усаглашене обавезе са добављачима на дан 31.12.2023. износе 9.170.572 хиљ рсд, што чини 99,0%.

До неслагања са добављачима (извођачима радова) долази услед тога што се привремене ситуације извођача радова у пословним књигама ЈП Србијагас Нови Сад евидентирају тек након овере од стране Надзорног органа, који није извршио оверу услед недостатка комплетне документације потребне за вршење стручног надзора сходно Закону о планирању и изградњи, док се у пословним књигама извођача радова евидентирају у моменту издавања истих.

Остале краткорочне обавезе на дан 31.12.2023.г. износе 5.486.368 хиљ рсд и више су од плана (више за 23,6%), а за 23,8% више у односу на стање на дан 31.12.2022.г. услед већих обавеза према оснивачу на основу Одлуке о расподели добити за 2022.г., а у складу са Одлуком Надзорног одбора број 01-04-35/198-3 од 30. новембра 2023.г. на коју је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 41-12928/2023 од 28. децембра 2023.г.

Остале краткорочне обавезе чине: остале краткорочне обавезе (2.944.971 хиљ рсд), обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода (1.491.255 хиљ рсд) и обавезе по основу пореза на добитак (1.050.142 хиљ рсд).

Краткорочна пасивна временска разграничења на дан 31.12.2023.г. износе 18.560.795 хиљ рсд и нижа су од плана за 41,3%, а од остварења на дан 31.12.2022.г. нижа за 38,0% услед нижих реализованих разграничених зависних трошкова набавке (услед регулисања тржишта и стабилизације цена природног гаса на светском тржишту).

Краткорочна ПБР се у највећем делу односе на разграничене зависне трошкове набавке од 16.172.671 хиљ рсд (највећи део односи се на Југоросгас од 13.550.078 хиљ рсд, на име набавке пг за децембар 2023.г.), а мањим делом на разграничене обавезе за ПДВ по посебној стопи (од 1.653.509 хиљ рсд).

Ванбилансна пасива на дан 31.12.2023.г. износи 5.312.118 хиљ рсд што је више од планске вредности (више за 2,8%), као и од вредности на дан 31.12.2022.г.

Ванбилансну пасиву већим делом чине дате гаранције које износе 2.623.586 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), примљене гаранције у износу од 2.386.464 хиљ рсд (преглед дат у Прилогу), као и имовина других субјеката (у износу од 302.068 хиљ рсд) коју чине: потраживања за део неизмирених обавеза за изградњу ТК Јелен Црни врх која износе 1.995 хиљ рсд и потраживања по Уговору бр. 01/01/2/940 у износу од 300.073 хиљ рсд (односе се на ДП Гас Бачка Паланка).

ЈП Србијагас је било ангажовано као један од подизвођача на пројекту изградње новог гасовода „Магистрални гасовод - интерконектор граница Бугарске–граница Мађарске“ од стране „IDC“ доо Београд као главног извођача и сходно закљученом уговору дало гаранције за добро извршење посла у износу од 19.450.261,60 ЕУР.

Од 01.01.2024.г. код АИК банке ад Београд издата је нова гаранција за корисника Gastrade С.А.Грчка на износ 2.895.900 ЕУР са датумом доспећа 31.12.2024.г. која замењује гаранцију приказану у табели на исти износ са роком доспећа 31.12.2023.г.

ДОГАЂАЈИ НАКОН САСТАВЉАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Сагласно са параграфом 17.МРС 10, до датума израде финансијских извештаја, односно одобрења извештаја од стране руководства ЈП „Србијагас“ Нови Сад, не постоје други, у Напоменама непоменути, догађаји који могу да утичу на истинитост и објективност финансијских извештаја за период 01.01.- 31.12.2023.г. Датум одобрења за обелодањивање финансијских извештаја ЈП Србијагас је датум достављања истих од стране Генералног директора Надзорном одбору ЈП „Србијагас“ Нови Сад, односно датум потписивања финансијских извештаја од стране Генералног директора ЈП Србијагас, 21. фебруар 2024. године.

Табела 17, Извештај о осталом резултату ЈП Србијагас на дан 31.12.2023.г.

(у 000 дин)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	12.029.767	5.488.727
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.967.425	14.864
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
	а) добици	2007		

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

	б) губици	2008		16.182
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
	а) добии	2007		
	б) губици	2008		
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у удућим периодима			
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
	а) добии	2009		
	б) губици	2010		
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
	а) добии	2011		
	б) губици	2012		
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
	а) добии	2013		
	б) губици	2014		
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
	а) добии	2015		
	б) губици	2016		
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат			
	а) добии	2017		
	б) губици	2018		
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	4.967.425	31.046
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024	4.967.425	31.046
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2025	7.062.342	5.457.681
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 ИЛИ АОП 2026 > 0	2027		
	1. приписан матичном правном лицу	2028		
	2. приписан учешћима без права контроле	2029		

5.3. ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА

ЈП Србијагас је током извештајног периода измиривало своје обавезе, како према добављачима пг, тако и остале текуће обавезе, према утврђеним приоритетима и уз усаглашавање са Министарством финансија, а имајући у виду примарни задатак обезбеђења довољних количина пг за потрошњу као и залиха пг као обезбеђења сигурности снабдевања за случај немогућности редовног снабдевања услед специфичних политичких и економских услова привређивања у Европи и свету.

Износ кредитне задужености у 2023.г. и обавезе по овом основу су значајне услед фактора који су утицали на пословање почев од децембра 2021. године и првенствено потребе финансирања набавки пг, као и стратешких инвестиционих пројеката услед чега је у току извештајног периода Управа за јавни дуг највећим делом обезбеђивала средства за отплату кредита са државном гаранцијом а Влада РС одобрила 32,9 млрд рсд на име краткорочних безкаматних позајмица за одржавање текуће ликвидности.

Предузеће улаже значајне напоре да своје новчане обавезе измирује у складу са Законом о РИНО, као и да део расположивих средстава усмерава на измирење обавеза које не подлежу поменутом Закону, а све у циљу смањења трошкова камата и пенала.

Укупан износ неизмирених обавеза које подлежу Закону о Рино у периоду 01.01. - 31.12.2023.г. износе 509,1 мил рсд, а најзначајнији износ се односи на измирење обавезе према Гастранс (318,4 мил рсд).

Укупан износ неизмирених доспелих динарских обавеза ЈП Србијагас на дан 31.12.2023.г. (без Југоросгаза) износе 1,6 млрд рсд.

Укупан износ измирених обавеза које подлежу Закону о Рино у периоду 01.01-31.12.2023.г. износе 158,8 млрд рсд.

У циљу несметане испоруке пг, као и наплате потраживања од највећих дужника који нарушавају ликвидност пословања предузећа, ЈП Србијагас је предузимало све неопходне мере, како непосредном кореспонденцијом са купцима, тако и обраћањем Влади Републике Србије и надлежним Министарствима

У току извештајног периода **остварен је нето прилив готовине у износу од 1.442.606 хиљ рсд.**

Табела 18 – Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023.г.

(у 000 рсд)

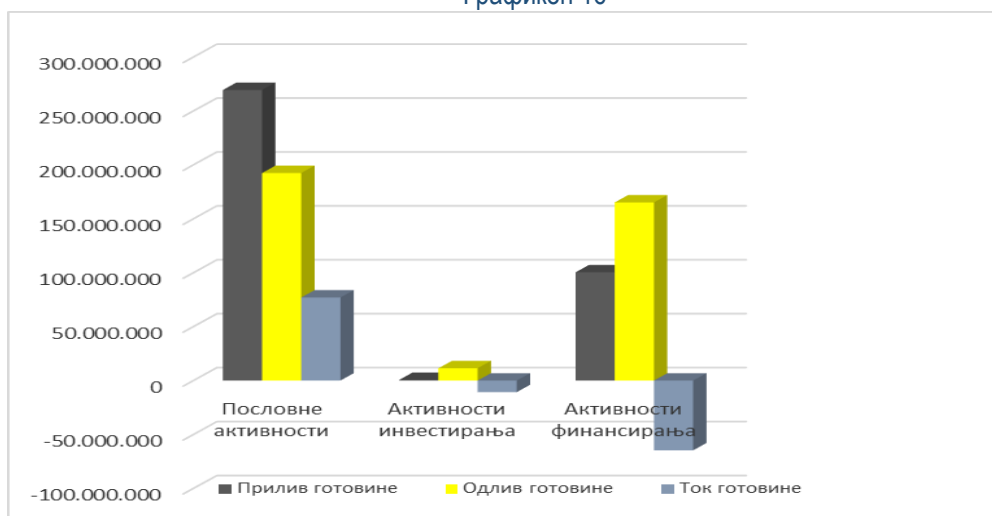
ПОЗИЦИЈА	АОР	Реализација 01.01.- 31.12.2022. године	01.01-31.12.2023.		Индекс реализација 01.01.-31.12.2023. / реализација 01.01.-31.12.2022.	Индекс реализација 01.01.- 31.12.2023. / план 01.01.- 31.12.2023.
			План	Реализација		
1	2	3	5	6	7=6/3*100	8=6/5*100
А ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	153.740.165	278.382.761	269.444.346	175,3	96,8
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	117.876.846	166.469.725	133.647.774	113,4	80,3
2. Продаја и примљени аванси и аванси у иностранству	3003	1.679		1.698	101,1	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	690.396	4.005.428	1.813.087	262,6	45,3
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	35.171.244	107.907.608	133.981.787	380,9	124,2
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3006	268.572.190	236.579.573	192.444.747	71,7	81,3
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	131.325.102	185.058.717	162.087.218	123,4	87,6
2. Исплате добављачима у дати аванси у иностранству	3008	117.108.599	29.781.978	8.556.316	7,3	28,7
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.874.917	2.251.127	1.791.697	95,6	79,6
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.509.020	3.918.092	4.557.161	302,0	116,3
5. Плаћене камате у иностранству	3011	24.794	1.670.550	1.270.456	5.124,0	76,1
6. Порез на добитак	3012	200.616	884.264	884.337	440,8	100,0
7. Одлив по основу осталих јавних прихода	3013	16.147.914	12.770.971	12.466.272	77,2	97,6
8. Остали одливи из пословних активности	3014	381.228	243.874	831.290	218,1	340,9

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

III. Нето прилив готовине из пословних активности (III)	3015		41.803.188	76.999.599		184,2
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III-I)	3016	114.832.025				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	958.970	594.145	626.478	65,3	105,4
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3018	10.389		27.944	269,0	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансиски пласмани (нето приливи)	3020	105.000	0			
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	8.543	0			
5. Примљене дивиденде	3022	835.038	594.145	598.534	71,7	100,7
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	8.354.990	26.563.748	11.410.616	136,6	43,0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3024		4.678.932	114.824		2,5
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.354.990	21.505.425	11.295.792	135,2	52,5
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3026		379.391			
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028	7.396.020	25.969.603	10.784.138	145,8	41,5
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3029	183.828.446	116.850.839	100.383.249	54,6	85,9
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	39.344.290	31.093.988	19.942.647	50,7	64,1
3. Краткорочни кредити у иностранству	3032	2.352.362	26.397.540	26.387.932	1.121,8	100,0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	134.204.811	38.179.508	32.900.000	24,5	86,2
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036	7.926.983	21.179.803	21.152.670	266,8	99,9
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3037	59.948.322	135.308.777	165.156.104	275,5	122,1
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	15.522.811	22.454.521	22.402.227	144,3	99,8
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	670.479	1.340.827	1.339.908	199,8	99,9
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	42.827.733	108.416.726	138.045.351	322,3	127,3
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044	927.299	904.650	1.176.566	126,9	130,1
8. Исплаћене дивиденде	3045		2.192.052	2.192.052		100,0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046	123.880.124				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047		18.457.938	64.772.855		350,9
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3048	338.527.581	395.827.744	370.454.073	109,4	93,6
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3049	336.875.502	398.452.097	369.011.467	109,5	92,6
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3050	1.652.079		1.442.606	87,3	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3051		2.624.353			
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	10.639.268	12.245.118	12.245.118	115,1	100,0
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	8.247		184	2,2	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	54.476		16.984	31,2	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3055	12.245.118	9.620.765	13.670.924	111,6	142,1

Токови готовине у извештајном периоду исказани су као токови готовине по основу пословних, инвестиционих активности и активности финансирања.

Графикон 16



Ток готовине из пословних активности у периоду од 01.01- 31.12.2023.г. бележи нето прилив средстава у износу од **76.999.599 хиљ рсд** (планиран је нето прилив од 41.803.188 хиљ рсд).

Приливе готовине из пословних активности се највећим делом односе на остале приливе из редовног пословања (49,7%), као и на продају и примљене авансе у земљи (49,6%).

Одступања реализације и плана су у највећој мери резултат разлике планских и реализованих параметара пословања, као и динамике и структуре наплате потраживања будући да су остварени нижи приливи од продаје и примљених аванса у земљи у односу на планиране.

Приливи по основу примљених камата из пословних активности (1.813.087 хиљ рсд) нижи су од планираних, а односе се на наплаћене камате од купаца, највише за пг, а планирани су у износу од 4.005.428 хиљ рсд на име планираних финансијских прихода.

Остали приливи из редовног пословања износе 133.981.787 хиљ рсд, у највећој мери се односе на извршено затварање дела потраживања по основу надокнаде разлике у цени природног гаса из увоза које ЈП Србијагас има према Министарству финансија уз истовремено затварање краткорочних позајмица Владе РС у укупном износу од 133,8 млрд рсд. Програмом пословања предвиђено је затварање краткорочних позајмица Владе РС у укупном износу од 104,2 млрд рсд, што је и реализовано, а до одступања од плана дошло је услед додатног затварања дела потраживања по основу надокнаде разлике у цени природног гаса из увоза уз истовремено затварање обавеза по основу краткорочних позајмица Владе РС у износу од 29,6 млрд рсд на основу Закључка Владе РС од 20.11.2023.г., а што у моменту израде Програма пословања за 2023. годину није било познато.

Имајући у виду наведено, постоје одступања у планираној и реализованој структури прилива по основу продаје и осталих прилива из редовног пословања.

Одливе готовине из пословних активности највећим делом (88,7%) чине исплате добављачима и дати аванси у земљи и иностранству, док се остатак одлива готовине из пословних активности (11,3%) односи на одливе по основу плаћања осталих јавних прихода, плаћања по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, као и на плаћене камате, порез на добитак и остале одливе из пословних активности.

Под ставком исплате добављачима и дати аванси укључене су исплате свим добављачима, осим за инвестициона улагања и набавку осталих основних средстава и опреме. Изузетак су извршена инвестициона улагања за делатност ОТС, која су укључена у одливе из пословних активности добављачима, имајући у виду да се део имовине који се односи на делатност ОТС третира као инвестициона некретнина почев од 01.10.2020.г. (услед издавања „Транспортгас Србија“ и његовог самосталног деловања).

Одливи за зараде, накнаде зарада и остали лични расходи износе 1.791.697 хиљ рсд и нижи су од планираних за 20,4% у највећој мери услед одступања броја запослених у односу на планиран број (број запослених који прима зараду према плану је 963 док је остварен број запослених који прима зараду 911) као и ниже реализације осталих личних примања.

Позиција плаћене камате у земљи је реализована виша у односу на планиране (виша за 16,3%), а имајући у виду да су обухваћене камате за реализована задужења (по основу дугорочних и краткорочних кредита), али и по основу камата за неплаћене, а доспеле рачуне према добављачима у земљи (нису биле познате у моменту планирања).

На позицији плаћених камата у иностранству реализација камата је нижа у односу на план за 23,9% (у IV кварталу планирано је повлачење дугорочног кредита у износ од 140 мил еур на име јачања транспортних капацитета који није реализован у 2023. години).

Одливи по основу пореза на добит износе 884.337 хиљ.рсд. У оквиру реализације одлива по основу пореза на добит плаћен је порез на добит за 2023. годину те је укупан одлив средстава на нивоу планираних.

Одливи по основу осталих јавних прихода односе се на трошкове пореза, акциза, царина и такси, одлив по основу ПДВ, а у односу на планиране су нижи за 2,4%, узимајући у обзир да су исти пројектовани на основу планских параметара који одступају од реализације (кретања релевантних прихода и расхода, односно потраживања и обавеза).

Остали одливи из пословних активности износе 831.290 хиљ рсд и односе се на евидентиране одливе по основу депозита, провизија, камата платног промета, виза картица, такси и осталих накнада. Планирани остали одливи из пословних активности износе 243.874 хиљ рсд, а обухватају и одливе по основу донација, хуманитарних и спортских активности које су у посматраном периоду 2023. године реализоване у нижем износу од планираних (50,2% од планираних средстава за посебне намене).

Ток готовине из инвестиционих активности бележи нето одлив средстава у износу од 10.784.138 хиљ рсд, а планиран је нето одлив готовине у износу од 25.969.603 хиљ рсд. На дато одступање утицао је ниже реализовани одлив по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава, као и нижи одлив по основу куповине акција и удела (куповина акција и удела реализована је у износу од 114,8 мил рсд, односно 2,5% од планиране вредности).

Приливи по основу Примљених дивиденди су планирани по датом основу од зависних и повезаних правних лица - највећим делом од Југоросгас и Информатика. У извештајном периоду реализовани су у износу од 598.534 хиљ рсд на име дивиденди од предузећа Информатика (13.200 хиљ рсд), Гас Промет ад Пале, Босна и Херцеговина (26 хиљ еур), Југоросгас (577.860 хиљ рсд), као и Прогресгас трејдинг доо Београд (4.389 хиљ рсд), док је планирана примљена дивиденда у износу од 594.145 хиљ рсд.

Одливи готовине по основу куповине акција и удела реализовани су у износу од 114.824 хиљ рсд од чега је 11.491 хиљ рсд на име оснивачког улога предузећа СЕРБХУНГАС доо Нови Сад (планирано у II кварталу а реализовано у III кварталу), као и докапитализација у износу од 103.333 хиљ рсд (882.000 еур).

Укупан планирани износ се односи и на докапитализацију „Бијељина гас“, Бијељина, улагање у Југоросгас, улагање у ПСГ Банатски Двор д.о.о., улагање у предузеће КФТ Мађарска (оснивање фирме за трговину гасом у Мађарској од 11,7 мил. рсд) а која у извештајном периоду нису реализована У 2023. години реализована су улагања у оснивање и докапитализацију заједничког привредног друштва ЈП Србијагас, Нови Сад и MBM

Синерџи Зрт – СЕРБХУНГАС доо Нови Сад, које је у извештајном периоду једино реализовано улагање, услед чега се јавља одступање од плана.

Одлив по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава износи 11.295.792 хиљ рсд и у односу на план су нижи (за 47,5%), а имајући у виду да предвиђена инвестициона улагања нису реализована у планираном обиму.

Планирани одливи по основу осталих финансијских пласмана нису реализовани а односе се на исплату пројектоване позајмице зависном лицу „Бијељина гас“ у износу од 2 мил еур, „Енергогас“, Подгорица (од 300 хиљ еур), као и запосленима у складу са Колективним уговором.

Ток готовине из активности финансирања бележи нето одлив средстава у износу од 64.772.855 хиљ рсд, а планиран је нето одлив у износу од 18.457.938 хиљ рсд.

Токови готовине из активности финансирања бележе *прилив* од 100.383.249 хиљ рсд а односе се на приливе по основу краткорочних кредита у земљи у износу од 32.900.000 хиљ рсд, (у целости се односи на прилив по основу краткорочних бескаматних позајмица за одржавање текуће ликвидности ЈП Србијагас од Владе РС), приливе по основу дугорочних кредита за одржавање текуће ликвидности – дугорочни кредити у земљи у износу од 19.942.674 хиљ рсд, на дугорочне кредите у иностранству у износу од 26.387.932 хиљ. рсд (износ кредита од 225 мил ЕУР који је закључен са ОТП банком и повучен 25.05.2023.г).

Програмом пословања планиран је прилив из активности финансирања у износу од 116.850.839 хиљ рсд, а одступање од плана првенствено су видљива као последица оствареног мањег прилива по основу дугорочних кредита у земљи (планирани кредит од 140 мил еур на име јачања транспортних капацитета није реализован у 2023. години).

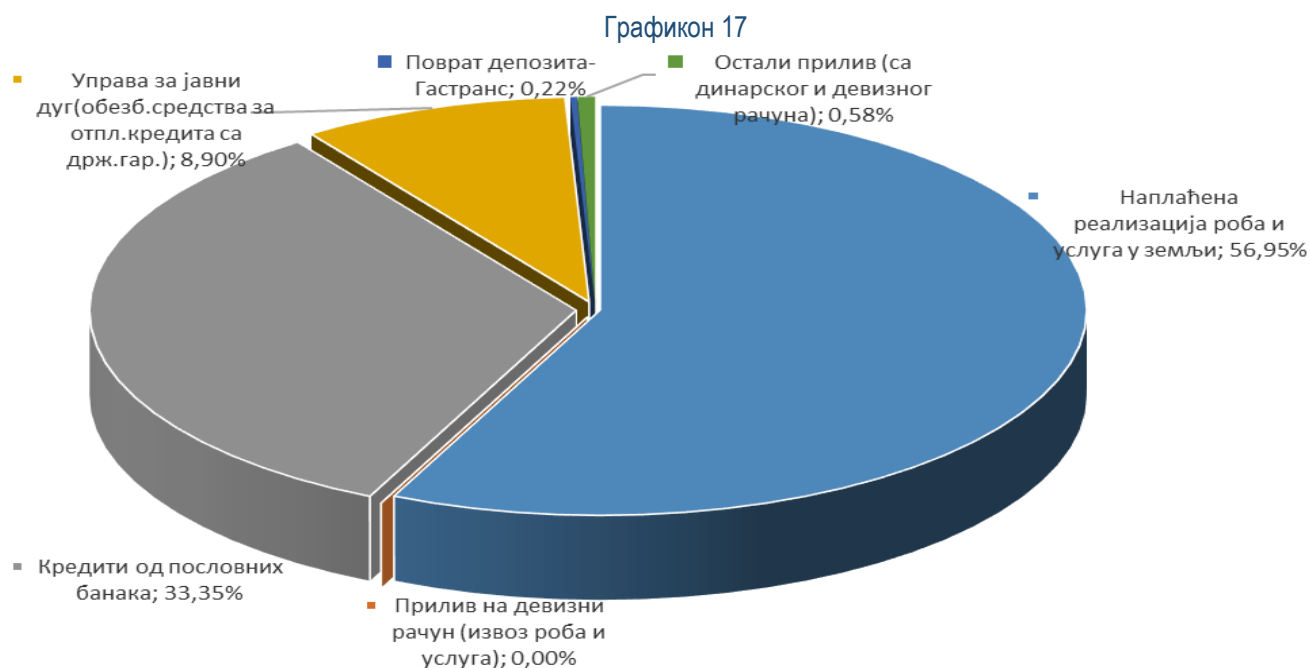
Имајући у виду да ЈП Србијагас није било у могућности да из текуће ликвидности обезбеди средства, Влада Републике Србије је одобрила ЈП Србијагас 32,9 млрд рсд на име бескаматних краткорочних позајмица које су уплаћене на рачун ЈП Србијагас у току 2023. године што је приказано на позицији краткорочни кредити у земљи. У складу са наведеним, приметна су одступања од плана на датој позицији (Програмом пословања за 2023.г. на овој позицији пројектован је краткорочно/дугорочни кредит у износу од 45 мил еур који је реализован у IV кварталу на позицији дугорочни кредити).

Приливи готовине из активности финансирања обухватају и позицију *остале краткорочне обавезе* које се односе на средства које је Управа за јавни дуг уплатила у циљу отплате дугорочних кредита са државном гаранцијом (главница и камата) у износу од 21.152.670 хиљ рсд што је на нивоу планом предвиђене вредности.

Токови готовине из активности финансирања бележе и *одлив* од 165.156.104 хиљ рсд. У највећој мери чине их одливи по основу краткорочних кредита у земљи од 138.045.351 хиљ рсд (од тога 133,8 млрд рсд се односи на повраћај краткорочних позајмица Републике Србије) и дугорочних кредита у земљи (22.402.227 хиљ рсд) - који се односе на отплате главница по краткорочним и дугорочним кредитима према роковима доспећа дефинисаним ануитетним плановима. Одступања у односу на план су у највећој мери резултат одступања на позицији краткорочни кредити у земљи (услед истовременог затварања за надокнаду разлике у цени пг и обавеза по основу краткорочних бескаматних позајмица од 29,6 млрд рсд, што у моменту израде Програма пословања за 2023. годину није било познато), као и на позицији финансијског лизинга – који је реализован у вишем обиму од планираног (планиран је у износу од 904.650 хиљ рсд), а настаје по основу имовине која је предмет пословног лизинга - закуп складишног простора - гас ПСГ Банатски двор, применом МСФИ 16 према којој дугорочни уговори о закупу представљају финансијски лизинг.

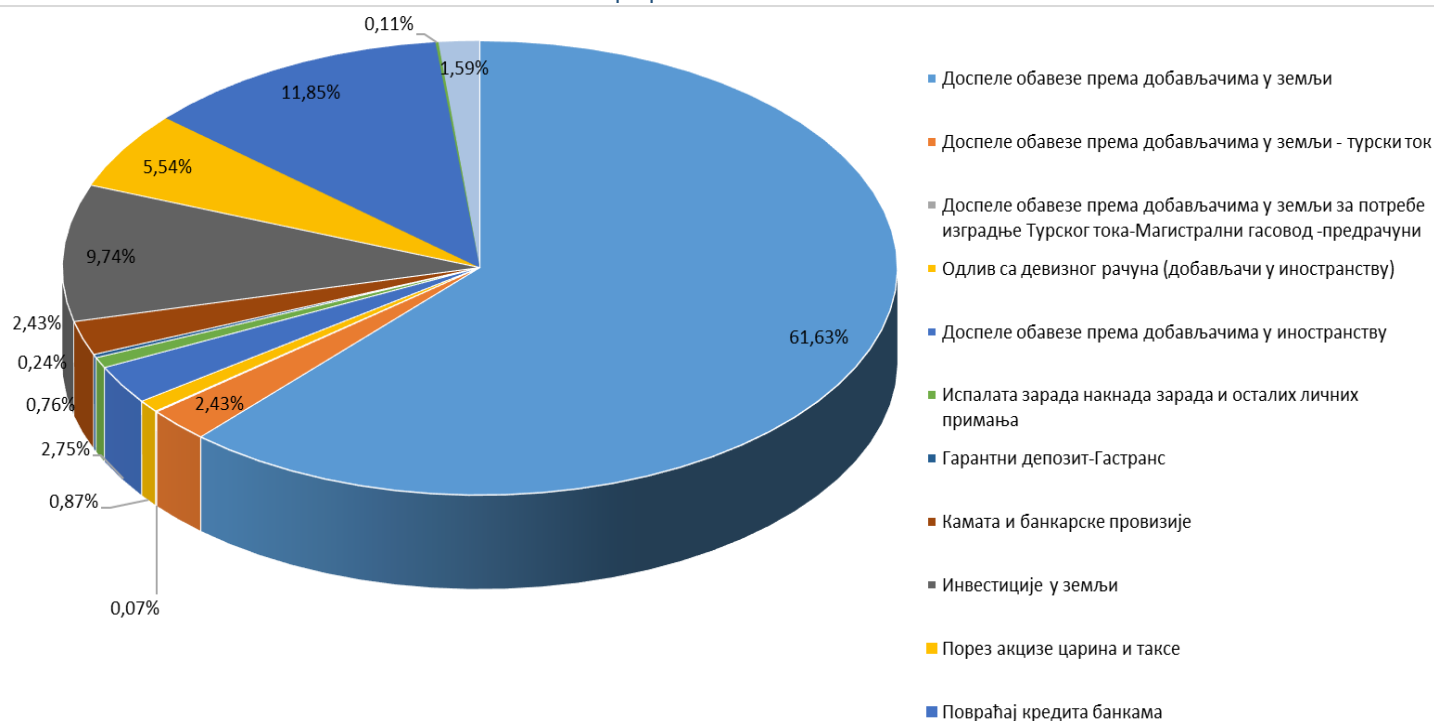
На позицији исплаћене дивиденде планирана је исплата дивиденде оснивачу односно обавеза према оснивачу на име учешћа у добити за 2020. и 2021. годину од 2.192.052 хиљ.рсд, што је и реализовано.

Укупан прилив новчаних средстава остварен у току извештајног периода износи **370.454.073 хиљ рсд** и највећим делом (72,7%) се састоји из прилива готовине из пословне активности.



Укупан одлив новчаних средстава остварен у периоду од 01.01-31.12.2023.г. износи **369.011.467 хиљ рсд**, и највећим делом (52,2%) се односи на одливе готовине из пословних активности, као и на одливе из активности финансирања (44,8%).

Графикон 18



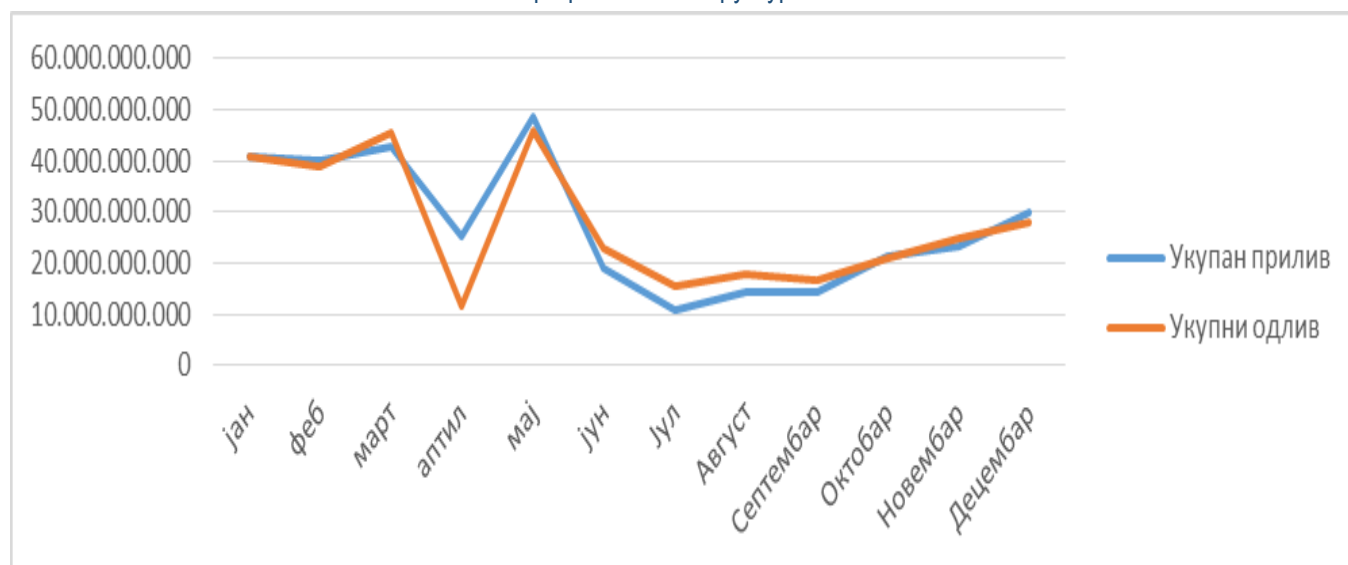
Готовина на крају обрачунског периода износи 13.670.924 хиљ рсд, а на почетку обрачунског периода износила је 12.245.118 хиљ рсд.

На више стање готовине на крају обрачунског периода у односу на план у највећој мери су утицали нижи реализовани одливи готовине из пословних активности – нижи остварени одливи на име исплате добављачима и дати аванси у земљи и иностранству, као и нижи реализовани одливи готовине из активности инвестирања - ниже остварени одливи по основу куповина акција и удела, као и нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава.

Готовина на почетку обрачунског периода (12.245.118 хиљ рсд - у највећем делу по основу средстава на наменским рачунима ЈП „Србијагас“ код НБС, према закљученим уговорима о наменским кредитима, уважавајући рок расположивости средстава банака), је утицала на стање готовине крајем периода, као и остварени приливи из пословних активности.

ЈП Србијагас је у 2023.г. остварило степен наплате текућих доспелих потраживања од 95,5%, а степен наплате потраживања из ранијих година 19,2%, што свакако утиче на токове готовине и стање ликвидности предузећа. ЈП Србијагас је за 2023.г. планирало 95% наплате за текућа потраживања и 20% наплате за потраживања из ранијих година.

Графикон 19 – Структура новчаног тока



Остварен степен наплате текућих доспелих потраживања за гас од 95,5%, свакако је позитивно утицао на ликвидност предузећа у 2023.г али је степен наплате укупних потраживања из ранијих година (19,2%), и укупних доспелих потраживања (56,7%) и даље низак. Такође, кредитна задуженост (обавезе по овом основу су значајне услед фактора који су утицали на пословање почев од децембра 2021. године) и првенствено потребе финансирања набавки пг, као и стратешких инвестиционих пројеката, поред наведеног, довела је предузеће у стање угрожене ликвидности услед чега је и у току извештајног периода Управа за јавни дуг наставила да највећим делом обезбеђује средства за отплату кредита са државном гаранцијом а Влада РС одобрила додатних 32,9 млрд рсд на име краткорочних безкаматних позајмица за одржавање текуће ликвидности.

Такође, Уредбе које је донела Влада Републике Србије односиле су се и на 2023.г., уз обрачунате надокнаде разлике у цени пг за период јануар–мај, као и октобар-децембар 2023. године, док за период јун-септембар месец ЈП „Србијасгас“ није остварило приходе од субвенција из државног буџета. Услед наведеног, предузеће измирује своје обавезе према приоритетима и уз усаглашавање са Министарством финансија.

6. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

ЈП Србијагас је у току извештајног периода исказало пословни добитак од 20.490.831 хиљ рсд, добитак из финансирања од 542.716 хиљ рсд, док је у оквиру подбиланса осталих прихода и расхода (укључујући обезвређење и остало) остварен губитак од 9.003.780 хиљ рсд. Остварен је добитак из редовног пословања пре опорезивања од 13.455.732 хиљ рсд.

У посматраном периоду остварен је порески расход периода (који је укључен у подбиланс осталих прихода и расхода), у износу од 1.675.559 хиљ рсд, као и порески приход периода (који је укључен у подбиланс осталих прихода и расхода), остварен у износу од 249.594 хиљ рсд. Такође остварен је и негативан нето ефекат на резултат на основу добитка пословања које се обуставља, промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијег периода, у износу од 198.184 хиљ рсд, тако да је остварен нето добитак од 12.029.767 хиљ рсд.

Табела 19 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања на дан 31.12.2023.г.

(у 000 рсд)

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	128.982.571	127.942.814	125.878.878	132.077.599
	Реализација	121.019.403	124.349.098	127.933.187	132.242.017
% одступања реализације од плана		-6%	-3%	+2%	+0%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+2%	+3%	+3%	+3%
Укупна имовина	План	200.680.381	224.532.420	240.294.008	264.136.830
	Реализација	159.659.398	201.556.421	214.814.880	229.751.345
% одступања реализације од плана		-20%	-10%	-11%	-13%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+2%	+26%	+7%	+7%
Пословни приходи	План	101.775.260	83.558.676	219.903.204	185.172.251
	Реализација	87.313.985	116.174.829	219.593.640	174.239.472
% одступања реализације од плана		-14%	+39%	-0%	-6%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-5%	+33%	+89%	-21%
Пословни расходи	План	77.374.727	70.733.044	209.910.857	168.059.646
	Реализација	78.032.408	110.852.588	210.293.947	153.748.641
% одступања реализације од плана		+1%	+57%	+0%	-9%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-8%	+42%	+90%	-27%
Пословни резултат	План	24.400.533	12.825.632	9.992.347	17.112.606
	Реализација	9.281.577	5.322.241	9.299.693	20.490.831
% одступања реализације од плана		-62%	-59%	-7%	+20%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+42%	-43%	+75%	+120%
Нето резултат	План	9.945.175	6.677.476	1.277.085	3.898.477

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

	Реализација	2.990.053	3.772.985	5.488.727	12.029.767
% одступања реализације од плана		-70%	-43%	+330%	+209%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-37%	+26%	+45%	+119%
Број запослених на дан 31.12.	План	979	974	978	962
	Реализација	951	953	920	916
% одступања реализације од плана		-3%	-2%	-6%	+0%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+4%	+0%	-3%	-0%
Просечна нето зарада	План	83.680	85.423	90.341	96.069
	Реализација	78.553	78.927	83.535	89.585
% одступања реализације од плана		-6%	-8%	-8%	-7%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		+5%	+0%	+6%	+7%
Инвестиције	План	48.073.918	66.615.828	42.126.580	52.841.108
	Реализација	11.030.045	21.512.018	15.365.324	15.434.588
% одступања реализације од плана		-77%	-68%	-64%	-71%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-31%	+95%	-29%	+0%

	2020. реализација	2021. реализација	2022. реализација	2023. реализација
EBITDA	6.894.900	8.381.813	10.703.283	21.265.379
ROA	1,9	1,9	2,6	5,2
ROE	2,5	3,0	4,3	9,1
Оперативни новчани ток	14.211.160	-31.935.375	-114.832.025	76.999.599
Дуг / капитал	66,4	122,0	238,7	167,8
Ликвидност	0,90	0,78	0,9	0,9
% зарада у пословним приходима	1,8	1,6	0,9	1,2

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	22.160.424	66.597.535	155.901.085	49.242.113
Кредитно задужење са гаранцијом државе	23.072.533	27.723.953	55.111.180	79.095.729
Укупно кредитно задужење	45.232.957	94.321.488	211.012.265	128.337.842

		2020. година	2021. година	2022. година.	2023. година.
Субвенције	План			61.017.246	45.699.063
	Пренето		20.045.338	108.900.893	42.198.732
	Реализовано		20.045.338	108.900.893	28.564.383
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

	Реализовано				
Укупно приходи из буџета	План			61.017.246	45.699.063
	Пренето		20.045.338	108.900.893	42.198.732
	Реализовано		20.045.338	108.900.893	28.564.383

Анализа финансијских показатеља ЈП Србијагас у периоду 01.01-31.12.2023.г. извршена је на основу података о пословању исказаних у Билансу стања и Билансу успеха предузећа за текућу пословну годину, и у том смислу, анализа пројектованих рацио показатеља за посматрани период 2023.г. показује следеће:

- **EBITDA** (*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) је један од најважнијих индикатора рентабилности и у 2023. г. износи 21,3 млрд рсд, што је више од плана за исти период (13,5 млрд рсд) будући да је добитак пре опорезивања виши у односу на план.
- **ROA** – Стопа приноса средстава рачуна се као однос нето добити и укупних средстава. Исти је у 2023.г. остварен у износу од 5,2 (планиран у износу од 1,5), док је за 2022. годину дати индикатор износио 2,6 (будући да је нето добит за 2022. годину износила 5,5 млрд рсд). Услед знатно више вредности оствареног нето добитка, уз нижу реализовану вредност сталне имовине у односу на план, дошло је до одступања овог индикатора у односу на његову планирану вредност.
- **ROE** – Стопа приноса капитала рачуна се као однос нето добити и капитала. У 2023. г. остварена је у износу од 9,1, док је планирана вредност 3,0. За 2022. годину остварена је у износу од 4,3. Услед више оствареног нето добитка, али и мало више остварене вредности капитала у посматраном периоду дошло је до одступања овог индикатора у односу на план.
- **Оперативни новчани ток** – представља нето новчани ток из пословних активности и у 2023. г. је остварен нето прилив у износу од 77 млрд рсд док је планиран нето прилив у износу од 41,8 млрд рсд. У посматраном периоду остварени су нижи и приливи и одливи из пословних активности у односу на планиране. Остварени одливи се у највећој мери односе на исплате добављачима и дате авансеу земљи а који се највише односе на исплате према предузећу Yugorosgaz (цца 123,96 млрд рсд) за набавку редовних количина гаса.
- **Дуг/капитал** је индикатор задужености, који показује однос дуга према капиталу, и у 2023. г. дати индикатор износи 167,8, док је планирана вредност 227,7. У 2022. години дати индикатор је исказан у износу од 238,7. Нижи ниво задужености (дуга) утицао је на нижу вредност овог индикатора од планиране вредности (у IV кварталу планирано је повлачење дугорочног кредита са државном гаранцијом за јачање транспортних капацитета гасовода у Републици Србији у износу од 140 мил ЕУР који није реализован).
- **Ликвидност** - представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза. Исти износи 0,9, док је вредност датог индикатора планирана од 0,8, будући да је остварена нижа вредност обртне имовине са једне, али и нижа вредност краткорочних обавеза са друге стране. Рацио ликвидности је за 2022. годину износио такође 0,9.
- **% зарада у пословним приходима** - представља однос трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода и пословних прихода. Дати индикатор је и планиран и остварен у посматраном периоду у износу од 1,2.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Влада Републике Србије је крајем 2021.г. и током 2022.г. и 2023.г. донела Уредбе о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса. На основу Уредби прописује се привремена мера ограничавања цене гаса и право на надокнаду разлике у цени пг набављеног из увоза или

произведеног у Републици Србији која се користи за обрачун цене за даљу продају и основне цене, субјекти који имају право на надокнаду разлике у цени, као и поступак остваривања права на надокнаду ради спречавања поремећаја на тржишту снабдевања природним гасом, а који је продат снабдевачима и купцима (почев од 01.12.2021.г.).

С обзиром да су током 2023. године Уредбе на снази, ЈП Србијагас је у својим пословним књигама евидентирало субвенције по датом основу, а према поднетим Обрачунима надокнаде разлике у цени за гасни месец јануар, фебруар, март, април, мај, октобар, новембар и децембар 2023. године у укупном износу од 42.198.732 хиљ рсд. Наведене Обрачуне разматра и одобрава нова Комисија за евидентирање и одобравање средстава за надокнаду разлике у цени гаса при Министарству рударства и енергетике РС. Истовремено су евидентирана и потраживања по датом основу у износу од 44.254.085 хиљ рсд (са ПДВ) према обрачунатим надокнадама разлике у цени пг за период јануар-мај и октобар-децембар 2023.г.

Крајем 2022. године је у складу са Закључком Владе РС извршено истовремено затварање потраживања по основу надокнаде разлике у цени гаса из увоза и обавезе по основу краткорочних позајмица Владе РС, у укупном износу од 35 млрд динара, док је у 2023. години извршено затварање у укупном износу од 133,8 млрд динара а чиме је у целости затворено потраживање закључно са 2022. годином и део потраживања за 2023. годину (за период јан-април). Укупна преостала потраживања за период мај, октобар, новембар 2023.г. износе 9.016.144.150,54 рсд (са ПДВ) и потраживања за нефактурисан приход за децембар 2023.г. износе 5.607.737.987,04 рсд (са ПДВ), односно укупно потраживање по наведеном основу за целу 2023. годину износи 14.623.882.137,58 рсд (са ПДВ).

7. ЗАПОСЛЕНИ, ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ

7.1. ЗАПОСЛЕНИ

На дан 31.12.2023.г. ЈП Србијагас има 916 запослених. Поред наведеног, за 6 лица радни стаж је у мировању.

Табела 20, Укупан број запослених на нивоу ЈП Србијагас на дан 31.12.2023.г.

Запослени у ЈП"СРБИЈАГАС"	Стање на дан 31.12.2022. године	Планирано стање на дан 31.12.2023. године	Стање на дан 31.12.2023. године	Индекс (у%)	Индекс (у%)
1	2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
Неодређено време	920	962	916	99,6	95,2
Одређено време	0	0	0	0,0	0,0
УКУПНО:	920	962	916	99,6	95,2

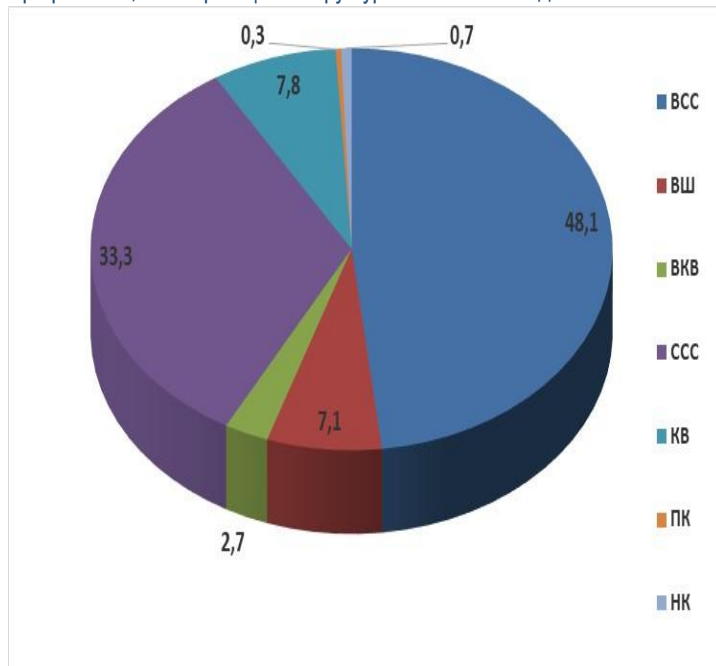
Број запослених у ЈП Србијагас на дан 31.12.2023.г. мањи је за 4 запослених у односу на стање крајем 2022.г., као резултат оствареног прилива и одлива запослених. У периоду 01.01.-31.12.2023.г. планиран је пријем 77 запослених и одлазак 35 запослених, а будући да је остварен прилив 39 запослених, док је предузеће напустило 43 запослених, дошло је до одступања од планираног броја запослених.

Од почетка текуће године предузеће је напустило 43 запослених, од чега 23 радника са високом стручном спремом, 13 радника са средњом стручном спремом, 3 радника са вишом стручном спремом, 2 квалификована радника, 1 полуквалификовани радник и 1 висококвалификовани радник.

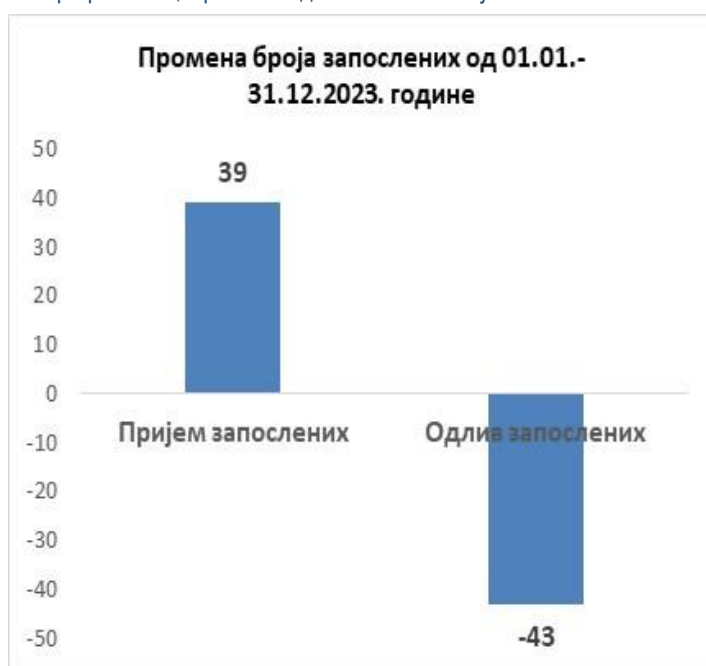
Одлив запослених је остварен по основу одласка у пензију запослених (27), отказа Уговора о раду од стране запосленог (9), споразумног прекида (4), отказа Уговора о раду од стране послодавца (1), неплаћеног одсуства (1) и смрти (1).

У ЈП Србијагас највећи број запослених чине запослени са високом стручном спремом (48,1%) и запослени са средњом стручном спремом (33,3%), а најмање запослених чине полуквалификовани и неквалификовани радници (1,0%).

Графикон 20, Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2023.г



Графикон 21, Прилив и одлив запослених у 2023.г



Од укупног броја запослених 53,9% је запослено у заједничким службама, 46,0% је запослено у енергетским делатностима, док је у неенергетским делатностима запослено 0,1% запослених.

Табела 21, Укупан број запослених на нивоу ЈП Србијагас на дан 31.12.2023.г. по делатностима

Редни број	Делатности	Стање на дан 31.12.2022.			Стање на дан 31.12.2023.			Индекс (у %)
		Неодређен о време	Одређен о време	УКУПНО:	Неодређен о време	Одређено време	УКУПНО:	
1	2	3	4	5= (3 + 4)	6	7	8= (6 + 7)	9=(8/5)*100
1	Оператор дистрибутивног система	319	0	319	325	0	325	101,9
2	Снабдевање природним гасом	21	0	21	21	0	21	100,0
3	Јавно снабдевање пг	71	0	71	75	0	75	105,6
4	Неенергетске делатности	1	0	1	1	0	1	100,0
5	Заједничке службе	508	0	508	494	0	494	97,2
6	Укупно ЈП "СРБИЈАГАС"	920	0	920	916	0	916	99,6

Посматрано у односу на крај претходне године до смањења броја запослених дошло је у оквиру делатности заједничке службе (14 запослених). У оквиру делатности јавног снабдевања дошло је до повећања броја запослених (4 запослених), као и у оквиру дистрибуције природног гаса (6 запослених). У оквиру неенергетске делатности и делатности снабдевања природним гасом број запослених није промењен. На наведене промене у броју запослених, посматрано према делатностима предузећа, поред оствареног пријема и одлива запослених утицало је и кретање запослених између делатности.

Анализа запослених према старосној структури указује да у оквиру ЈП Србијагас 68,7% укупно запослених припада категоријама од 40 до 50, односно од 50 до 60 година живота. Посматрајући у односу на крај претходне године повећан је број запослених у категоријама од 40 до 50 година живота (за 5,9%) и преко 60 година (за 1,4%), у категорији до 30 година није било промене, док је у осталим категоријама дошло до смањења.

Табела 22, Упоредни приказ броја запослених у ЈП Србијагас по старосној структури

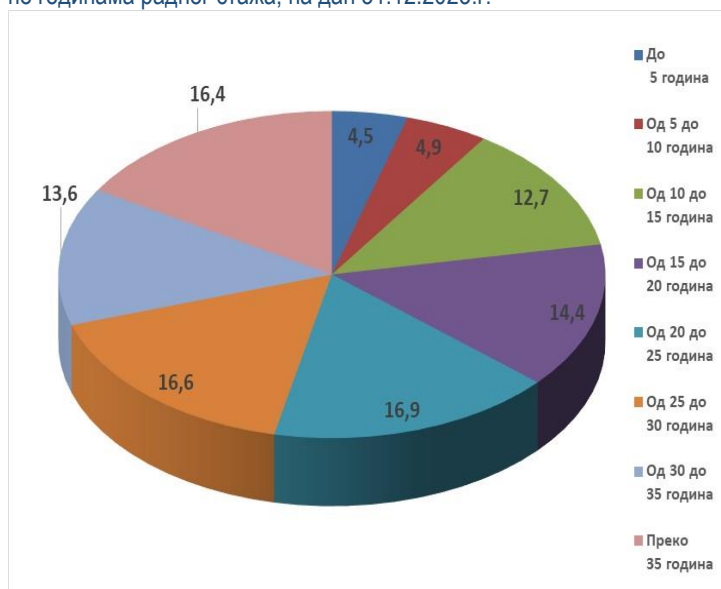
Ред. број		До 30 година	Од 30 до 40 година	Од 40 до 50 година	Од 50 до 60 година	Преко 60 година
1	Стање на дан 31.12.2022. г.	23	137	289	332	139
2	Стање на дан 31.12.2023. г.	23	123	306	323	141
3=2/1*100	Индекс	100,0	89,8	105,9	97,3	101,4

У структури запослених према годинама радног стажа на дан 31.12.2023.г. највећи број представљају запослени са 20 до 25 и са 25 до 30 година радног стажа (33,5% укупно запослених), што указује на радно искуство и квалитет у раду запослених. Посматрано у односу на крај претходне године повећање је највеће у оквиру категорије од 30 до 35 година радног стажа (10,6%).

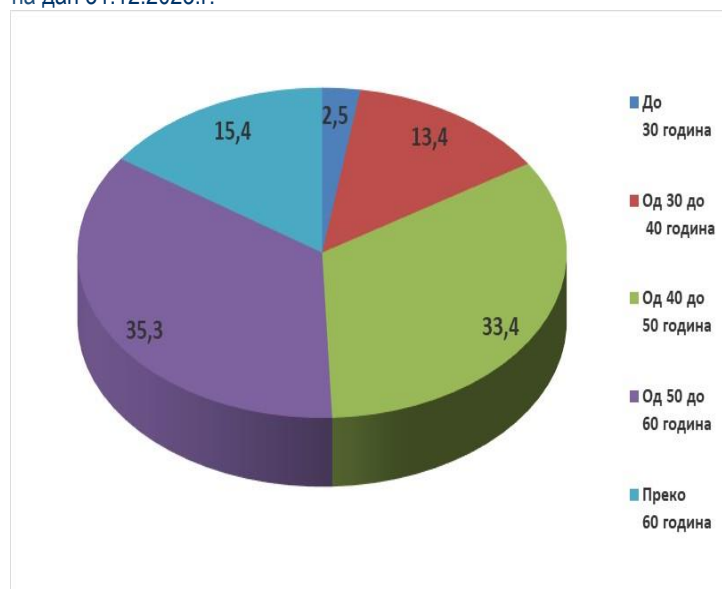
Табела 23, Упоредни приказ броја запослених у ЈП Србијагас по годинама радног стажа

Ред. број	Стање на дан	До 5 година	Од 5 до 10 година	Од 10 до 15 година	Од 15 до 20 година	Од 20 до 25 година	Од 25 до 30 година	Од 30 до 35 година	Преко 35 година
1	31.12.2022.г.	42	34	139	128	159	156	113	149
2	31.12.2023.г.	41	45	116	132	155	152	125	150
3=2/1*100	Индекс	97,6	132,4	83,5	103,1	97,5	97,4	110,6	100,7

Графикон 22, Структура запослених у ЈП Србијагас по годинама радног стажа, на дан 31.12.2023.г.



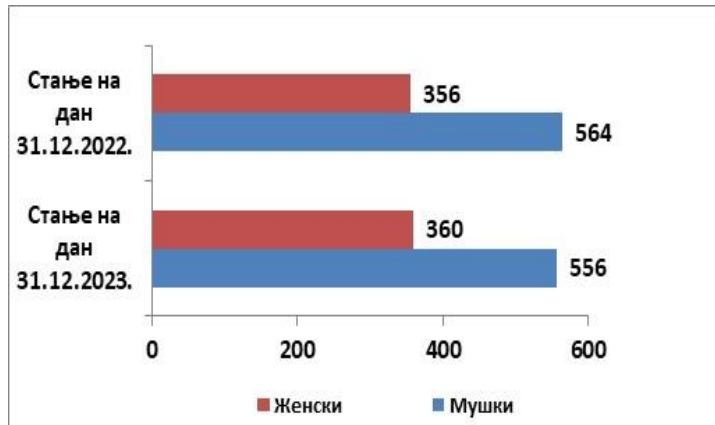
Графикон 23, Старосна структура запослених у ЈП Србијагас на дан 31.12.2023.г.



У току извештајног периода издвојена су средства за стручно усавршавање запослених у износу од 7.306 хиљ рсд (исти обухватају и трошкове часописа и стручне литературе, као и трошкове саветовања и семинара). Права и обавезе ЈП Србијас и његових запослених у вези са стручним усавршавањем су регулисана Правилником о образовању и стручном усавршавању запослених у ЈП Србијас, број 01-01-1755 од 15.04.2015.г. Одлуку о стручном образовању запосленог доноси Генерални директор на основу предлога Комисије за образовање, стручно оспособљавање и усавршавање, а у складу са Планом и програмом стручног усавршавања у ЈП Србијас.

Графикон 24, Полна структура запослених

Пријем запослених у ЈП Србијас се врши искључиво у складу са потребама предузећа. Приликом пријема кандидата у радни однос не врши се полна дискриминација запослених.



Списак прилога уз поглавље 7.1, Запослени:

Табела бр. П18 Број запослених по функцијама на дан 31.12.2023.г.

Табела бр. П19 Број запослених по квалификационој структури на дан 31.12.2023.г.

Табела бр. П20 Број приправника по делатностима и укупно на нивоу ЈП „Србијас“, Нови Сад

7.2. ЗАРАДЕ

Обрачуни зарада запосленима у ЈП Србијас за период јануар – децембар 2023.г. извршени су уз уважавање Уредбе о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима, Закона о утврђивању максималних зарада у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр. 93/2012), Закона о буџету РС за 2023. годину, Програма пословања ЈП Србијас за 2023.г. (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-1537/2023 од 23.02.2023.г.), Програма о изменама и допунама Програма пословања (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-3423/2023 од 04.05.2023.г.), Програма о изменама и допунама Програма пословања 2 (Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-11607/2023 од 23.11.2023.г.), као и других законских прописа из области рада, рада јавних предузећа, као и интерних аката ЈП Србијас.

Обрачуни зарада запосленима у ЈП Србијас за период јануар – децембар 2023.г. извршени су уз примену Колективног уговора о изменама Колективног уговора за ЈП Србијас којим је утврђена основица за утврђивање основне зараде у износу од 19.885,00 динара почевши од обрачуна зарада за јануар 2023. године.

Укупно остварени бруто фонд зарада за запослене и пословодство износи 1.346,4 мил рсд, а укупни нето фонд зарада запослених и чланова пословодства износи 967,8 мил рсд. Просечна бруто зарада износи 124,6 хиљ рсд, а просечна нето зарада износи 88,5 хиљ рсд.

Уважавајући одредбе Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору ("Сл. гласник РС", бр 93/2012) извршен је обрачун зарада за посматран период.

Укупно остварени бруто фонд зарада за пословодство износи 25,7 мил рсд, док остварени нето фонд зарада за пословодство износи 18,2 мил рсд. Просечна бруто зарада у извештајном периоду износи 306,5 хиљ рсд, док просечна нето зарада износи 217,1 хиљ рсд.

Укупно остварени бруто фонд зарада за запослене без чланова пословодства исплаћен је у износу од 1.320,7 мил рсд. Укупно остварени нето фонд основних зарада за запослене без чланова пословодства износи 949,6 мил рсд.

У складу са чланом 54 Колективног уговора за ЈП „Србијагас“, Нови Сад, број 01-01-9/46 од 03.02.2015.г., у извештајном периоду **укупно 93 запослених у ЈП Србијагас, остварило је право на јубиларну награду.** Запосленима који су стекли право на исту, **исплаћено је укупно 25,3 мил рсд** (бруто јубиларне награде).

Отпремнине при одласку у пензију се исплаћују у складу са чл. 52. тачка 1 Колективног уговора за ЈП „Србијагас“, Нови Сад, број 01-01-9/46 од 03.02.2015.г. У периоду од 01.01-31.12.2023.г. **25 запослених остварило је право на отпремнину при одласку у пензију.** Запосленима који су стекли право на исту у току извештајног периода **исплаћено је укупно 11,9 мил рсд** (бруто износ).

Преглед планираних и остварених отпремнина при престанку радног односа ради коришћења права на пензију у 2023. години дат је у прилозима уз извештај о пословању.

7.3. НАКНАДЕ ЗА РАД ПРЕДСЕДНИКА И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Надзорни одбор ЈП Србијагас има председника и четири члана које именује Оснивач на период од 4 године.

Током извештајног периода остварен износ накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора ЈП Србијагас обрачунат је и исплаћен на основу Одлуке о исплати накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад, бр. 01-04-19/63-6, која је ступила на снагу 30.01.2017. године и на основу Одлуке о измени Одлуке о исплати накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад, бр. 01-04-25/127-4, која је ступила на снагу 20.02.2020. године.

Уважавајући Одлуку Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад бр. 01-04-19/63-6 од 30.01.2017.г. као и Одлуку Надзорног одбора ЈП „Србијагас“, Нови Сад бр. 01-04-25/127-4 од 20.02.2020.г. извршен је обрачун накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора ЈП Србијагас. Обрачуната **бруто накнада износи 7,2 мил рсд**, а укупна средства исплаћена су у истом износу.

Укупне накнаде председника и чланова Надзорног одбора остварене су на нижем нивоу од планираних (ниже за 4,4%) у највећој мери услед планираних дневница које нису реализоване у посматраном периоду.

8. РАЗВОЈНЕ И ИНВЕСТИЦИОНЕ АКТИВНОСТИ

Инвестиционе активности, нарочито на стратешким пројектима, представљају један од најважнијих елемената развоја и напретка како Предузећа, тако и државе у целини. У 2023. години настављене су интензивне активности на изградњи гасовода на територији Републике Србије и стварању услова за развој адекватне гасоводне инфраструктуре и будуће сигурно снабдевање потрошача природним гасом и диверзификацију праваца снабдевања - од посебног значаја је изградња и пуштање у рад новог гасног интерконектора између Србије и Бугарске.

Инвестициона улагања у посматраном периоду износе **15.434.588 хиљ рсд** што је више у односу на иста 2022. године када су износила **15.365.324 хиљ рсд**, а у односу на план ниже за 70,8%, у највећој мери као

резултат ниже реализације улагања у делатностима оператора транспортног система и оператора дистрибутивног система у односу на планирана улагања.

Остварена инвестициона улагања у највећој мери се односе на улагања у делатностима оператора транспортног система и оператора дистрибутивног система, а највећа улагања су извршена у РГ Београд-Ваљево-Лозница, РГ Александровац-Брус-Копаоник-Рашка-Нови Пазар-Тутин са припадајућим ГМРС, РГ Златибор-Пријепоље са одвојцима за Прибој и Нову Варош и разводни гасовод Глоговник-Сјеница са припадајућим ГМРС, гасификацију општина Бачка Топола, Палилула, Вождовац и др.

На ниже остварење инвестиционих улагања у посматраном периоду су утицала померања извршења грађевинских радова, продужетак процеса завршетка техничких прегледа и сл. Такође, треба имати у виду да се све инвестиције ЈП Србијас, како у делатности оператора транспорта тако и у делатности оператора дистрибуције, реализују на дужи временски рок с обзиром да су закључени уговори о стратешком партнерству за изградњу нових објеката (ови уговори у просеку трају 5 година), услед чега и трајање саме инвестиције и њено праћење захтева исти рок, што утиче на одступања на кварталном нивоу.

Одступања реализованих улагања у односу на планирана су поред осталих, резултат и објективних околности које се односе на чињеницу да се инвестициона улагања планирају на основу Уговора о изградњи, гасификацији на одређеној општини и уговорене динамике плаћања, односно уговореног ануитетног плана. Током године у складу са Уговорима врше се плаћања и изводе радови, али како за део локација нису добијене грађевинске дозволе, нису ни примљене грађевинске ситуације. Наиме, извођач радова не може извршене радове приказати фактуром/ситуацијом јер није обезбеђена техничка документација (грађевинска дозвола у складу са Законом о изградњи), стога се у оваквим случајевима не могу приказати уложена средства и радови као реализована инвестициона улагања, већ се третирају као аванси. Све наведено значајно утиче на одступање планираних и реализованих инвестиционих улагања.

Производна улагања износе **15.245.187 хиљ рсд** и нижа су за 66,3% у односу на планирана. Највећа производна улагања средстава у предметном периоду су извршена у делатности транспорта пг.

Табела 24, Преглед реализације производних улагања по делатностима у ЈП Србијас у периоду 01.01-31.12.2023.г

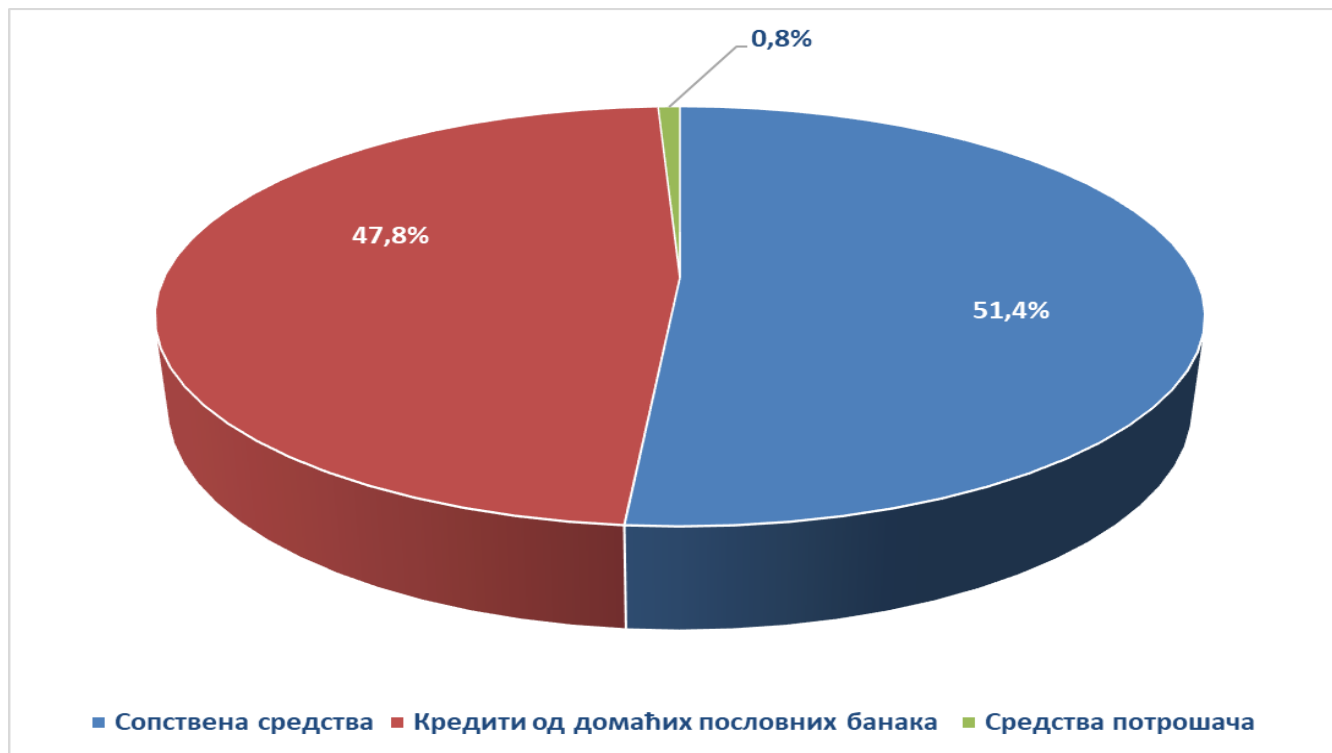
	Делатност	Укупно производно улагање (у 000 динара)	Учешће (у%)
1	2	3	4
1	Оператор транспортног система	7.774.962	51,0
2	Оператор дистрибутивног система	7.470.224	49,0
3	УКУПНО	15.245.187	100,0

Остала улагања износе **74.577 хиљ рсд** и нижа су за 97,4% од планираних.

Улагања која нису у функцији обављања енергетске делатности су извршена у оснивање фирме за трговину гасом у Србији - СЕРБХУНГАС у износу 114.824 хиљ рсд..

Планирано је да се за финансирање инвестиционих улагања у 2023.г. поред сопствених средстава користе кредити домаћих пословних банака и средства потрошача. Инвестициона улагања у извештајном периоду су финансирана сопственим средствима (51,4%), кредитима домаћих пословних банака (47,8%) и средствима потрошача (0,8%).

Графикон 25, Извори финансирања инвестиционих улагања у периоду 01.01.-31.12.2023.г



8.1. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ТРАНСПОРТНОГ СИСТЕМА

Извршена инвестициона улагања у делатности оператора транспортног система износе 7.774.962 хиљ рсд, а највеће је РГ Београд-Ваљево-Лозница и за 70,8% су нижа у односу на план. У односу на исти период 2022.г. су виша (када су износила 5.950.692 хиљ рсд).

У делатности оператора транспортног система настављена је изградња енергетских објеката:

- **Гасовод високог притиска Бачка Паланка – Бач** - У току су припреме за технички преглед.
- Измештање гасовода **за Фрушкогорски коридор**. Радови су у току.
- Измештање гасовода у зони пруге **Нови Сад – Суботица РГ-06-02/II**. Радови су у току.
- Измештање гасовода у зони пруге **Нови Сад – Суботица РГ-04-11**. Радови су у току.
- Измештање гасовода у зони пруге **Нови Сад – Суботица РГ-04-13**. Радови су у току.
- Измештање гасовода за Аутопут и брзу саобраћајницу **Рума-Шабац-Лозница** - Изградња је у току.
- **Транспортни гасовод Футог-Беочин** – Завршен технички преглед. У току су радови на повезивању гасовода на систем ЈП Србијагас.
- **Гасовод МС2 – ГРЧ Карађорђево Брдо** (Повезивање Транспортног система ЈП Србијагас са магистралним гасоводом - Интерконектором, граница Бугарске – граница Мађарске) – Завршен технички преглед. У току је припрема техничке документације за исхођовање употребне дозволе.
- **Гасовод МС4 – ГРЧ Госпођинци** (Повезивање Транспортног система ЈП Србијагас са магистралним гасоводом - Интерконектором, граница Бугарске – граница Мађарске) - Завршен је технички преглед. У току је припрема техничке документације за исхођовање употребне дозволе.
- Припрема за почетак изградње **примопредајне станице ППС Хоргош и ППС Банатски Двор**.

- **РГ 05-06 Београд – Ваљево – Лозница** у периоду I-XII/2023 изграђен је челични гасовод у дужини од 63,500 m.
- **РГ 09-04/02 Александровац – Нови Пазар – Тутин** у периоду I-XII/2023 изграђен је челични гасовод у дужини од 3,700 m.

У делатности оператора транспортног система од укупно планираних производних улагања у износу од 26.656.751 хиљ рсд, реализовано је 7.774.962 хиљ рсд, односно степен реализације плана је 29,2%, услед ограничених финансијских средстава.

8.2. ДЕЛАТНОСТ ОПЕРАТОРА ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА

У периоду 01.01-31.12.2023.г. у делатност оператора дистрибутивног система уложено је укупно 7.472.683 хиљ рсд, што је ниже у односу на претходну годину (када су износила 9.266.822 хиљ рсд) и за 58,5% ниже у односу на план, а највећа улагања су извршена у гасификацију општине Бачка Топола, Палилула, Вождовац, и др. Од укупно планираних производних улагања у овој делатности, у износу од 16.689.995 хиљ рсд, реализовано је 7.470.224 хиљ рсд, што је за 55,2% ниже од плана.

Настављена је изградња енергетских објеката, односно прикључних гасовода, МРС-а и ДГМ-а на следећим локацијама:

- **Гасификација ГО Земун** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији ГО Земун, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 3,834 m и челични гасовод у дужини од 822 m и изграђено је 822 КГП.
- **Гасификација насеља Београд на води – BNW** – у периоду I-XII/2023 изграђен је челични гасовод у дужини од 35 m.
- **Гасификација општине Смедерево** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Смедерево, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 1.474 m и изграђен је челични гасовод у дужини од 1.779 m и 23 КГП.
- **Гасификација општине Гроцка** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Гроцка, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 11.661 m и изграђен је челични гасовод у дужини од 189 m.
- **Гасификација општине Краљево** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Краљево, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 81.436 m као и челични гасовод у дужини од 3.027 m и 209 КГП.
- **Гасификација ГО Палилула** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији ГО Палилула, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 15.200 m као и челични гасовод у дужини од 11.600 m и изграђено је 100 КГП.
- **Гасификација општине Топола** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Топола, у периоду I-XII/2023 није било изградње ДГМ
- **Гасификација општине Обреновац** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Обреновац, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 154.413 m и изграђено је 510 КГП.
- **Гасификација општине Трстеник** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Трстеник, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 524 m као и челични гасовод у дужини од 330 m и 660 КГП.
- **Гасификација општине Рача** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Рача, у периоду I-XII/2023 није било изградње ДГМ.

- **Гасификација општине Смедеревска Паланка** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Смедеревска Паланка, у периоду I-XII/2023 није било изградње ДГМ.
- **Гасификација општине Звездара** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Звездара, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 42.983 m и 286 КГП.
- **Гасификација општине Ивањица** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији општине Ивањица, у периоду I-XII/2023 није било изградње ДГМ.
- **Гасификација ГО Барајево** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији ГО Барајево, у периоду I-XII/2023 није било изградње ДГМ.
- **Гасификација ГО Лазаревац** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на ГО Лазаревац, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 116.000 m и челични гасовод у дужини од 10.200 m и изграђено је 100 КГП.
- **Гасификација ГО Вождовац** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на ГО Вождовац, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 125.000 m, челични гасовод у дужини од 6.200 m. и изграђено је 300 КГП.
- **Гасификација општине Петровац на Млави** – изградња је завршена, у току је исходавање употребних дозвола.
- **Гасификација општине Жабари** - изградња је завршена, у току је исходавање употребних дозвола
- **Измештање Моравски коридор** – изграђен је челични гасовод у дужини од 4.864 m.
- **Гасификација града Чачка** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Чачка, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 29.087 m и 308 КГП.
- **Гасификација општине Деспотовца** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Деспотовца, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 12.380 m изграђено је 48 КГП.
- **Гасификација општине Јагодина** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Јагодина, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 1.545 m и 7 КГП.
- **Гасификација општине Баточина** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Баточине, у периоду I-XII/2023 није било изградње ДГМ.
- **Гасификација општине Рековац** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Рековца, у периоду I-XII/2023 није било изградње ДГМ.
- **Гасификација општине Ћуприја** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Ћуприје, у периоду I-XII/2023 није било изградње ДГМ.
- **Гасификација општине Лапово** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Лапова, у периоду I-XII/2023 није било изградње ДГМ.
- **Гасификација општине Параћин** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Јагодина, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 1.680 m и 1 КГП.
- **Гасификација општине Крагујевац** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Крагујевца, у периоду I-XII/2023 изграђена је ДГМ од ПЕ цеви у дужини од 327 m и игађено је 502 КГП.
- **Гасификација Општине Шид** – Сви објекти су завршени и добијене употребне дозволе. Сви дистрибутивни гасоводи прикључени на ГМРС „Шид“ су пуштени у рад, док предстоји пуштање у рад дистрибутивних гасовода који су прикључени на ГМРС „Кукујевци“.
- **Гасификација Општине Бела Црква** – Сви објекти су завршени и добијене су употребне дозволе. Пуштање у рад дистрибутивних гасовода у насељеним местима и израда прикључака.
- **Гасификација Општине Ковачица** – За већину објеката су исходоване употребне дозволе осим за МРС “Дебељача- индустријска зона”, Дистрибутивни гасовод од челичних цеви МОП 16 бар у Општини

Ковачица – фаза I, Дистрибутивни гасовод МОП 16 бар у Општини Ковачица – фаза II и Дистрибутивни гасовод од ПЕ цеви МОП 4 бар за туристичку зону Уздин. У току је исходавање употребних дозвола за наведене објекте.

- **Гасификација Општине Ириг** – Сви објекти су завршени и исходоване употребне дозволе. Пуштање у рад дистрибутивних гасовода за насељена места. Припрема за израду прикључака је у току.
- **Гасификација Општине Бач** – Радови на проширењу дистрибутивне гасоводне мреже од ПЕ цеви МОП 4 бар и на ГМРС Бач и ГМРС Обровац су завршени. У току су припреме за технички преглед.
- **Гасификација Општине Зрењанин** – Исходоване су употребне дозволе за већину објеката, осим за ДГМ “Орловат” и Дистрибутивни гасовод МОП 16 бар од прикључења на деоницу гасовода према МРС Чента до МРС Бело Блато и МРС Бело Блато. За наведене објекте је процес исходавања употребних дозвола у току, док је за остале објекте у току припрема за пуштање у рад и израду прикључака.
- **Гасификација Општине Пећинци** – Сви објекти су завршени. У току је исходавање употребних дозвола за већину објеката, док се за остале објекте припрема документација за технички преглед.
- **Гасификација Општине Сремска Митровица** – За већину објеката је исходована употребна дозвола. Почела је изградња транспортног гасовода високог притиска МОП 50 бар и ГМРС Велики Радинци.
- **Гасификација Општине Чока** – Сви објекти су изграђени. У току је припрема документације за технички преглед.
- **Гасификација Општине Нови Кнежевац** – Сви објекти су изграђени. У току је припрема документације за технички преглед.
- **Гасификацију Општине Бачка Топола** - Исходовано 6 употребних дозвола за дистрибутивне гасоводе од ПЕ цеви МОП 4 бар. У току је исходавање употребних дозвола за остале објекте.
- **Гасификација општине Крушевца** – у току је изградња ДГМ од ПЕ за насељена места на територији Крушевца, у периоду I-XII/2023 изграђено је 515 КГП.

9. РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА КОРИШЋЕЊА БУЏЕТСКЕ ПОМОЋИ ЗА ЈП „СРБИЈАГАС“, НОВИ САД У ПЕРИОДУ 01.01. – 31.12.2023. ГОДИНЕ

ЈП Србијагас користи буџетску помоћ у форми гаранција буџета према пословним банкама - кредиторима и Европској банци за обнову и развој по кредитима, са наменом за текућу ликвидност и финансирање инвестиција.

Програм пословања ЈП Србијагас за 2023.г. садржи, поред осталог, Програм коришћења буџетске помоћи (у складу са Законом о јавним предузећима, члан 61.). Циљ Програма је стварање услова за престанак (или смањење) коришћења буџетске помоћи.

Укупан износ буџетске помоћи коју је ЈП Србијагас планирало да користи у 2023.г. износи:

- | | |
|--|----------------------|
| • Гаранција Републике Србије за кредит до 140 мил ЕУР за јачање транспортних капацитета гасовода у Републици Србији. | 140,0 мил еур |
| • Гаранција Републике Србије за кредит до 350 мил ЕУР за текућу ликвидност | 350,0 мил еур |
| • Укупно | 490,0 мил ЕУР |

Задуженост ЈП „Србијагас“ на дан 31.12.2023.г. износи 1.095,2 мил ЕУР од чега 675,0 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом, 113,5 мил ЕУР износе задужења по основу дугорочних кредита без државне гаранције и 306,7 мил ЕУР износу задужење по основу краткорочних кредита без државне гаранције (од којих су позајмице Републике Србије 281,7 мил ЕУР).

Инвестициони кредити одобрени уз државну гаранцију

Законом о буџету Републике Србије за 2023.г. предвиђено је издавање државне гаранције пословним банкама за набавку финансијских услуга-дугорочних инвестиционих кредита намењених за финансирање:

1. за јачање транспортних капацитета гасовода у Републици Србији у укупном износу од 140 мил ЕУР

У току израде предметног извештаја нису закључени Уговори са пословним банкама.

Дугорочни кредити уз државну гаранцију за одржавање текуће ликвидности

Законом о буџету Републике Србије за 2023.г. предвиђено је издавање државне гаранције пословним банкама и за набавку финансијских услуга-дугорочних кредита намењених за текућу ликвидност.

У складу са Одлуком Надзорног одбора ЈП „Србијагас“ бр. 01-04-35/172-18 од 21.07.2022.г. о задуживању код пословних банака по наведеном основу а у укупном износу до 350 мил ЕУР закључени су Уговори о дугорочним кредитима са пословним банкама.

Краткорочне бескаматне позајмице за одржавање текуће ликвидности

И у 2023.г., на основу Закључака Владе Републике Србије, Министарство финансија је одобрило ЈП Србијагас укупно 32.900.000 хиљ рсд на име бескаматне краткорочне позајмице која је уплаћена на рачун ЈП Србијагас.

Закључком Владе Републике Србије од 08.06.2023.г. извршен је отпис дела потраживања које Министарство финансија има према ЈП Србијагас по основу краткорочних бескаматних позајмица у износу од 55,3 млрд рсд као и надокнада разлике у цени природног гаса за период 01.02.-30.06.2022.г. и дела разлике у цени за месец јануар 2022.г.

Закључком Владе Републике Србије од 29.06.2023.г. извршен је отпис дела потраживања које Министарство финансија има према ЈП Србијагас по основу краткорочних бескаматних позајмица у износу од 48,9 млрд рсд као и надокнада разлике у цени природног гаса за период јул-децембар 2022.г.

Закључком Владе Републике Србије од 20.11.2023.г. извршен је отпис дела потраживања које Министарство финансија има према ЈП Србијагас по основу краткорочних бескаматних позајмица у износу од 29,6 млрд рсд као и надокнада разлике у цени природног гаса за период јануар, фебруар, март и април 2023.г.

Обавезе према Управи за јавни дуг

Управа за јавни дуг у периоду 01.01.-31.12.2023.г. учествовала је у обезбеђивању средстава за измирење обавеза по основу дугорочних кредита са државном гаранцијом у износу од 180,4 мил ЕУР (по основу камате цца 37,3 мил ЕУР и по основу главнице цца 143,1 мил ЕУР). За напред наведени период и наведене обавезе, ЈП Србијагас је из сопствених средстава обезбеђивало средства у износу од цца 3,7 мил ЕУР (по основу камате цца 18,7 хиљ ЕУР, по основу главнице цца 1,7 мил ЕУР и на име накнаде за кредит 2,0 мил ЕУР).

10. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

ЈП Србијагас је поштујући законске и подзаконске акте Републике Србије, као и интерна акта - План управљања заштитом животне средине и План и програм управљања отпадом, обављало и следеће активности у вези заштите животне средине:

Техничка документација:

- активности на Захтеву за одлучивање о потреби израде Студије о процени утицаја на животну средину пројекта изградње разводног гасовода РГ-13 (РГ 05-06) Београд – Ваљево – Лозница;
- активности на Захтеву за одлучивање о потреби спровођења процедуре процене утицаја на животну средину пројекта измештања транспортног гасовода МГ-08 и изградње ГМРС Ћуприја 2 у индустријској зони Добричево код Ћуприје;
- активности на Захтеву за одлучивање о потреби спровођења процедуре процене утицаја на животну средину пројекта реконструкције – измештања разводног гасовода РГ 05-02 у К.О. Сурчин.

Анализа и коментари:

- Стратегија заштите животне средине – Зелена Агенда за Републику Србију за период 2024 – 2033. године.

Управљање отпадом:

- пријава ГИО1 – годишњег извештаја о отпаду Агенцији за заштиту животне средине;
- дневна евиденција генерисане количине отпада;
- предаја и збрињавање отпада у сарадњи са овлашћеним оператерима;
- сарадња са државним органима за заштиту животне средине;
- активности везане за потпуно уклањање опасног отпада (флуо цеви).

Друге активности и развојни пројекти у области заштите животне средине:

- мерење нивоа буке на надземним објектима (дистрибуције);
- прикупљање и обрада статистичких података везаних за животну средину за Републички и Покрајински завод за статистику и друге државне агенције у овој области;
- идентификација ризика – ФУК ЈП Србијагас;
- припреме за увођење ЕСГ процедура и мониторинга;
- повећање енергетске ефикасности сходно законским обавезама;
- смањење угљеничког отиска повећањем дигитализације активности.

Планиране будуће активности у области заштите животне средине:

- спровођење мерења буке на надземним објектима (законска обавеза);
- спровођење процедуре процене утицаја на животну средину за новоизграђене гасне објекте;
- мониторинг заштите животне средине у складу са пројектованим мерама заштите животне средине;
- увођење обновљивих извора енергије у експлоатацију;
- увођење ЕСГ процедура;
- сарадња са надлежним институцијама за заштиту животне средине.

Битни догађаји који могу утицати на пословање ЈП Србијагас :

- СВВАМ (Carbon Border Adjustment Mechanism) уредба коју је ЕУ увела од 01.10.2023.г., а која прописује строго вођење рачуна о емисијама стакленичких гасова (првенствено угљеника) у ланцу

испоруке производа на тржиште ЕУ. Од 31.01.2024.г. почиње извештавање, а наплата пенала или ЕТС кредита требали би да почне 2026.г. Иако сам ЈП Србијагас не би требало да буде значајно погођен овим мерама, придружена правна лица– Гастрас, СерХунГас, ПСГ Банатски Двор би могла имати значајне последице;

- Уредба о начину и поступку управљања отпадом од грађења и рушења ("Сл. гласник РС", бр. 93/2023) којом се прописује начин управљања тим отпадом, што се односи на све грађевинске радове ЈП Србијагас.

Трошкови предузећа који су коришћени за заштиту животне средине:

ЈП Србијагас је у области заштите животне средине на име накнада и пореза на унапређење животне средине у периоду 01.01-31.12.2023.г. издвојио укупно на име:

- таксе за Захтеве за одлучивање о потреби израде Студије процене утицаја	2.160,00 рсд
- трошкови оглашавања	268.039,80 рсд
- трошкови карактеризације отпада	22.800,00 рсд
- трошкови уклањања отпада	11.000,00 рсд
- трошкови накнада за унапређење животне средине	2.023.651,98 рсд
- трошкови мерења буке на објектима дистрибуције гаса	474.480,00 рсд
Укупно	2.802.131,78 рсд

Поред наведених трошкова, ЈП Србијагас плаћа порезе и накнаде које се индиректно односе на животну средину а тичу се:

- пореза за коришћење комуналних добара	5.857.478,88 рсд
- накнаде за одводњавање	118.456,81 рсд
- накнаде за коришћење водног земљишта	46.545,60 рсд
- накнаде за коришћење шума и шумског земљишта	1.693.134,00 рсд
Укупно	7.715.615,29 рсд

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним ситуацијама, које могу имати негативан ефекат на остваривање циљева предузећа. Општи модел управљања ризицима састоји се од дефинисања циљева, утврђивања ризика, процене ризика, поступање у случајевима ризика и праћење и извештавање о ризицима. Ефикасно управљање ризиком повезано је са дефинисањем стратешких и оперативних циљева предузећа.

Управљање капиталом

Циљ управљања капиталом је да ЈП Србијагас задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са

циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Лица која контролишу финансије на нивоу ЈП Србијагас испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Стање капитала ЈП Србијагас Нови Сад на дан 31.12.2023. године је 132.242.017 хиљ рсд, а на дан 31.12.2022. године износ капитала је 127.933.187 хиљ рсд.

Показатељи задужености ЈП Србијагас са стањем на дан 31.12.2023.г., односно 31.12.2022.г., били су следећи:

Управљање ризиком капитала

(у 000 рсд)

	31.12.2023.	31.12.2022.
1 Задуженост	176.086.181	242.633.016
2 Готовина и готовински еквиваленти, депозит	13.670.924	12.245.118
I Нето задуженост (1-2)	162.415.257	230.387.898
 II Капитал	 132.242.017	 127.933.187
 III Рацио укупног дуговања према капиталу	 122,82	 180,08

Финансијски ризици

Финансијски ризици укључују **тржишни ризик** (девизни и каматни), **кредитни ризик** и **ризик ликвидности**. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи, и превасходно се избегавају смањењем изложености Предузећа овим ризицима. ЈП Србијагас не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање, из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби.

Тржишни ризик

У свом пословању ЈП Србијагас је изложено финансијским ризицима од промена курса валута, и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености ЈП Србијагас тржишном ризику, нити у начину на који ЈП Србијагас управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Девизни ризик представља ризик утицаја на финансијски резултат и капитал услед промене девизног курса. Претходна претпоставка јачања локалне валуте у односу на УСД, ЕУР, ЦХФ и ГБП у износу од 10% приказује утицај на финансијски резултат Предузећа. Тако, претпостављено јачање РСД од 10% утиче на смањење отворене кратке позиције у УСД за 2.647.794 односно у ЕУР за 75.544.111.

Јачање РСД у износу од 10% на ЦХФ смањује отворену дугу позицију за (3.430.000), односно јачање РСД у односу на ГБП смањује отворену дугу позицију за (0) и јачање РСД у односу на ХУФ смањује отворену дугу позицију за (8.389.521). Изложеност ЈП Србијагас Нови Сад девизном ризику по основу финансијских средстава и обавеза анализирамо по књиговодственој вредности на следећи начин.

(у 000 РСД)

ВАЛУТА	Средства		Обавезе	
	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2022.
УСД	80	94.934	26.478.015	26.478.015
ЕУР	490.291.711	447.991.553	1.245.732.826	1.145.084.555
ЦХФ	34.300.000	34.300.000	0	0
ГБП	4	4	0	0
ХУФ	83.895.211	368.341.755	0	692.803.415

Резултат текућег периода	31.12.2023.	31.12.2022.
УСД	2.647.794	2.638.308
ЕУР	75.544.111	69.709.300
ЦХФ	-3.430.000	-3.430.000
ГБП	-0	-0
ХУФ	-8.389.521	32.446.166

Каматни ризик

(у 000 РСД)

ОПИС	31.12.2023.	31.12.2022.
Финансијска средства		
1 Дугорочни финансијски пласмани	43.311.363	43.278.942
2 Краткорочни финансијски пласмани	230.317	229.717
3 Потраживања од купаца	6.516.122	4.841.376
4 Остала потраживања	10.052.639	85.494.427
5 Готовина и готовински елементи	13.670.924	12.245.118
I Укупно (1+2+3+4+5)	73.781.365	146.089.580
Финансијске обавезе		
6 Обавезе из пословања	9.156.934	15.150.795
7 Дугорочни кредити и обавезе по лизингу МСФИ 16	76.807.548	61.155.517
8 Краткорочни кредити, текућа доспећа дугорочних кредита	99.278.633	181.477.499
9 Остале финансијске обавезе	5.486.368	4.430.904
II Укупно (6+7+8+9)	190.729.483	262.214.715
	116.948.118	116.125.135

Анализе осетљивости приказане у наредној табели су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

Да је каматна стопа 1% виша/нижа, а све остале варијабле остану непромењене, утицај на нето добитак периода, односно на нето стање капитала ЈП Србијагас за годину која се завршила на 31.12.2023., односно, 31.12.2022.г., би била приказана у износима приказаним у наредној табели:

	(у 000 рсд)			
	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Коефицијент осетљивости	Коефицијент осетљивости	Коефицијент осетљивости	Коефицијент осетљивости
	1,00%	-1,00%	1,00%	-1,00%
Нето добитак	-1.907.295	1.907.295	-2.622.147	2.622.147
Нето капитал	-1.907.295	1.907.295	-2.622.147	2.622.147

Оваква ситуација се приписује изложености ЈП Србијагас која је заснована на варијабилним каматним стопама, које се обрачунавају на обавезе по дугорочним и краткорочним кредитима.

Кредитни ризик

ЈП Србијагас је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања измире у потпуности и на време, што има за резултат финансијски губитак за Предузеће. Изложеност ЈП Србијагас овом ризику је ограничено на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца у значајном делу се односе на повезана правна лица.

Структура потраживања од купаца, краткорочних пласмана и потраживања за нефактурисан приход на дан 31.12.2023.г., односно 31.12.2022.г. приказана је у табели која следи:

Најзначајнија потраживања	у 000 РСД	
	31.12.2023.	31.12.2022.
"ХИП-Азотара у стечају" Панчево	24.633.734,00	24.633.734,00
ДП Нови Сад Гас Нови Сад	22.280.625,00	20.216.118,00
МСК а.д Кикинда	6.886.537,00	6.097.842,00
Енергетика доо у реструктурирању Крагујевац	586.471,00	216.087,00
ГП Рад у стечају Београд	4.759.747,00	4.759.747,00
Железара Смедерево	6.357.328,00	6.357.328,00
ХК Вискоза ад у стечају Лозница	3.044.193,00	3.044.193,00
"Агрожив" а.д. Житиште	3.108.408,00	3.108.408,00
Сартид Смедерево	2.265.611,00	2.265.611,00
ЈКП Београдске електране	1.712.542,00	3.315.084,00
Новосадска топлана Нови Сад	347.560,00	735.268,00
Остали	54.151.755,00	46.917.846,00
Потраживања од купаца - бруто	130.134.511,00	121.667.266
Исправка вредности потраживања од купаца	-103.955.651	-99.258.475
Потраживања од купаца - нето	26.178.860	22.408.791

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

Напомена: Преглед обухвата следеће групе конта: 20,21,22,23 и конта 281. Потраживања од Републике Србије нису обухваћена наведеним прегледом.

Стање 31.12.2022.	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
	121.667.266	99.258.475	22.408.791
Недоспела потраживања од купаца	24.482.049	6.324.121	18.157.928
Доспела исправљена потраживања	92.934.354	92.934.354	0
Доспела неисправљена потраживања	4.250.863	0	4.250.863
УКУПНО	121.667.266	99.258.475	22.408.791

Стање 31.12.2023.	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
	130.134.511	103.955.651	26.178.860
Недоспела потраживања од купаца	3.101.430	901.022	2.200.408
Доспела исправљена потраживања	103.054.629	103.054.629	0
Доспела неисправљена потраживања	23.978.452	0	23.978.452
УКУПНО	130.134.511	103.955.651	26.178.860

Ризик ликвидности и новчаног тока

Утицај економске кризе претходних година одразио се на смањење платежне способности грађана и привреде, а тиме и на смањење процента наплате и повећање износа ненаплаћених потраживања, што је свакако негативно утицало и на ликвидност предузећа. Међутим, током 2022. и 2023.г. остварен је значајан помак у позитивном правцу у виду повећања степена наплате текућих доспелих потраживања (око 95%), захваљујући предузетим мерама које су донете Одлуком Генералног директора ЈП „Србијагас“, бр. 01-01/4944 од 01.12.2016. године на основу Закључка Владе РС (05 бр. 312-11499/2016 од 01.12.2016. г.), којом је утврђено доследно спровођење политике наплате потраживања. На дан 31.12.2023.г. степен наплате текућих доспелих потраживања износи 95,5%.

Иако је стање ликвидности у односу на претходне године побољшано, проблеми у наплати потраживања из ранијих година и даље негативно утичу на пословање и ликвидност предузећа (наплата укупних потраживања 51,5%, док наплата потраживања из ранијих периода износи 19,2% на дан 31.12.2023.г.). Са друге стране, Предузеће има обавезу да послује у складу са Законом о измирењу новчаних обавеза (одлив средстава), што у ситуацији нижег степена наплате укупних потраживања (смањен прилив средстава), негативно утиче на ликвидност предузећа и потребу краткорочног и дугорочног задуживања.

Поред наведеног, изражен сезонски карактер промета пг и пословне активности који прате исти, утичу на недостатак новчаних средстава у одређеном периоду године (као што је летњи период утискивања гаса у складиште у циљу обезбеђивања залиха за зимски период појачане потрошње) и тиме потребу краткорочног задуживања. Финансирање значајних инвестиционих пројеката, посебно оних који су подржани Законом о буџету (у виду државне гаранције), утичу на потребу дугорочног задуживања.

Извештајну годину је обележило пословање у специфичним условима. Наиме, ЈП Србијагас је и током 2023.године измиривало своје обавезе у складу са могућностима и уз усаглашавање са Министарством финансија, а имајући у виду угрожену ликвидност услед потребе финансирања набавки пг, као и стратешких инвестиционих пројеката услед чега је и у току извештајног периода Управа за јавни дуг наставила да највећим делом обезбеђује средства за отплату кредита са државном гаранцијом а Влада РС одобрила додатних 32,9 млрд рсд на име краткорочних безкаматних позајмица за одржавање текуће ликвидности.

Управљање ризиком ликвидности

Под ризиком ликвидности, подразумева се како ризик ликвидности плаћања (*Funding liquidity risk*), тако и ризик ликвидности имовине (*Asset liquidity risk*). Ризик ликвидности плаћања везује се за погоршање способности предузећа да уредно исплаћује своје обавезе из пословања.

Ризик ликвидности имовине јесте ситуација када предузеће не може у целости да наплати своја потраживања.

Ризик ликвидности је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал предузећа услед неспособности предузећа да испуњава доспеле обавезе, односно то је ризик немогућности трансформације имовине у новчани облик у кратком временском периоду без губитака.

Изложеност ризику ликвидности ЈП Србијагас се огледа и кроз следеће:

- Пословање великих компанија које су уједно и највећи потрошачи пг и наплата потраживања од истих, значајно утиче на укупну наплату потраживања ЈП Србијагас и стање ликвидности.
- Изложен сезонски карактер промета пг и пословне активности које прате исти, утичу на недостатак новчаних средстава у одређеном периоду године (као што је летњи период утискивања гаса у складиште у циљу обезбеђивања залиха за зимски период појачане потрошње) и тиме потребу краткорочног задуживања. Финансирање значајних инвестиционих пројеката, посебно оних који су подржани законом о Буџету (у виду државне гаранције), утичу на потребу дугорочног задуживања.
- Пословање у специфичним условима: ЈП Србијагас је током 2023.године измиривало своје обавезе, како према добављачима природног гаса, тако и остале текуће обавезе, према утврђеним приоритетима и уз усаглашавање са Министарством финансија, а имајући у виду угрожену ликвидност услед набавки природног гаса у ситуацији енергетске кризе и примарног задатка обезбеђења довољних количина гаса за потрошњу као и залиха гаса као обезбеђења сигурности снабдевања за случај немогућности редовног снабдевања услед специфичних политичких и економских услова привређивања у Европи и свету.

ЈП Србијагас управља ликвидношћу са циљем да се увек обезбеди адекватна ликвидност, односно да се осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. ЈП Србијагас континуирано прати ликвидност, односно непрекидно процењује ризик ликвидности, идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребних за испуњење пословних циљева предузећа. ЈП Србијагас на дневном нивоу мери ликвидност упоређујући стање ликвидних средстава и текућих обавеза.

ЈП Србијагас врши управљање ликвидношћу, поред годишњег плана ликвидности и кроз оперативне планове ликвидности на месечном нивоу. ЈП Србијагас планира приливе и одливе у циљу формирања планова ликвидности, а надлежне функције Предузећа сваког месеца врше ажурирање раније достављених података, а исте достављају финансијској функцији у циљу формирања коригованог оперативног плана ликвидности на месечном нивоу, а све у циљу реалнијег сагледавања потребе за додатним задуживањем, и предузимањем одговарајућих радњи на обезбеђивању недостајућих средстава, уважавајући одредбе Закона о јавним набавкама.

Праћење ликвидности врши се и путем праћења кретања рација ликвидности, који на дан 31.12.2023.г. односно на дан 31.12.2022.г. износе:

Индикатор	Опис индикатора	2023. година	2022. година
Оперативни новчани ток	Нето прилив готовине из пословних активности (у 000 РСД)	76.999.599	-114.832.025
Општа ликвидност	Обртна средства / Краткорочне обавезе	0,90	0,92
Убрзана ликвидност	(Обртна средства – Залихе) / Краткорочне обавезе	0,39	0,58

Преглед гаранција и средстава обезбеђења које је издало ЈП Србијагас на дан 31.12.2023. године дат је у следећој табели:

ГАРАНЦИЈЕ	Намена	Датум издавања	Датум доспећа	Корисник	Валута	Износ у валути *	Износ (у 000 РСД)
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	ЧИНИДБЕНА БАНКАРСКА ГАРАНЦИЈЕ Уговор о коришћењу терминала ЛНГ	16.08.2023.	08.03.2024.	Infrastructure Development and Construction doo Belgrade	ЕУР	19.450.261,60	2.279.059
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	ГАРАНЦИЈА ЗА ДОБРО ИЗВРШЕЊЕ ПОСЛА	01.01.2023.	31.12.2023	Gastrade S.A. 15124 Maroussi 197 Kifisias Ave. & 40-42 Anavryton Str.	ЕУР	2.859.900	339.323
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	ГАРАНЦИЈА ЗА ЕКСПРОПРИЈАЦИЈУ изградња аутопута Милош Велики	26.07.2023.	26.07.2024.	Велики Радинци	РСД	3.547.706	3.548
АИК БАНКА АД БЕОГРАД БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 115ђ Нови Београд	ГАРАНЦИЈА ЗА ЕКСПРОПРИЈАЦИЈУ изградња аутопута Милош Велики	26.07.2023.	26.07.2024.	Град Срмска Митровица	РСД	1.655.741	1.656
УКУПНО							2.623.586

* ср.курс НБС на дан 31.12.2023. 1 еур = 117,1737

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31.12.2023.г.:

Позиција	Доспело 31.12.2023.г.	До 3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1 до 5 година	преко 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани - учешћа у капиталу					50.842.643	50.842.643
Дугорочни финансијски пласмани - зајмови				234.347		234.347
Остали дугорочни финансијски пласмани					322.852	322.852
Дугорочна потраживања				143.677	379	144.056

Извештај о пословању ЈП „СРБИЈАГАС“, Нови Сад у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

Потраживања по основу продаје	101.125.877	4.429.290				105.555.167
АВР (по основу продаје пг-децемб.)		24.426.242				24.426.242
Дивиденде и а виста камата	73.531					73.531
Остала потраживања (из специфичних послова и др. потраживања)	14.651.317	21				14.651.338
Краткорочни финансијски пласмани	106.300		328.086			434.386
Остали краткорочни финансијски пласмани	47.398					47.398
Готовина и готовински еквиваленти	13.670.924					13.670.924
Укупно 1	129.675.347	28.855.553	328.086	378.024	51.165.874	210.402.885
Дугорочни кредити		5.368.527	22.470.848	68.006.414	4.275.658	100.121.447
Остале дугорочне обавезе	378					378
Краткорочни кредити и зајмови			35.939.055			35.939.055
Остале краткорочне финансијске обавезе			35.500.203			35.500.203
Примљени аванси, депозити	9.006.860					9.006.860
Обавезе из пословања	1.506.901	2.810.497	3.301.613	1.537.923		9.156.934
ПВР (по основу пг-децемб.)		16.172.671				16.172.671
Остале краткорочне обавезе		2.944.971				2.944.971
Обавезе за ПДВ и остале порезе и доприносе	1.491.255					1.491.255
Обавезе - порез на добит			1.050.142			1.050.142
Укупно 2	12.005.394	27.296.666	98.261.861	69.544.337	4.275.658	211.383.916
Рочна неусклађеност (укупно 1 – укупно 2)	117.669.953	1.558.887	-97.933.775	-69.166.313	46.890.216	-981.031

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року, на дан 31.12.2022.г.:

Позиција	Доспело 31.12.2022.г.	До 3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1 до 5 година	преко 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани - учешћа у капиталу					50.746.684	50.746.684
Дугорочни финансијски пласмани - зајмови				234.645		234.645
Остали дугорочни финансијски пласмани					341.502	341.502
Дугорочна потраживања				233.237	20.760	253.997
Потраживања по основу продаје	89.660.606	9.012.796	261.899			98.935.301
АВР (по основу продаје пг-децемб.)		36.023.421				36.023.421
Дивиденде и а виста камата	22.675					22.675
Остала потраживања (из специфичних послова и др. потраживања)	90.383.818					90.383.818
Краткорочни финансијски пласмани	106.300		328.503			434.803
Остали краткорочни	47.398					47.398

финансијски пласмани						
Готовина и готовински еквиваленти	12.245.118					12.245.118
Укупно 1	192.465.914	45.036.217	590.402	467.882	51.108.946	289.669.361
Дугорочни кредити		5.537.782	20.362.652	47.493.523	7.792.163	81.186.120
Остале дугорочне обавезе				1.344.733		1.344.733
Краткорочни кредити и зајмови		1.173.224	139.916.478			141.089.702
Остале краткорочне финансијске обавезе			14.487.363			14.487.363
Примљени аванси, депозити	8.657.867					8.657.867
Обавезе из пословања	4.347.034	5.734.548	2.636.005	2.433.208		15.150.795
ПВР (по основу пг-децемб.)		27.348.052				27.348.052
Остале краткорочне обавезе		2.280.317				2.280.317
Обавезе за ПДВ и остале порезе и доприносе	1.893.151					1.893.151
Обавезе - порез на добит			242.974			242.974
Укупно 2	14.898.052	42.073.923	177.645.472	51.271.464	7.792.163	293.681.073
Рочна неусклађеност (укупно 1 – укупно 2)	177.567.863	2.962.293	-177.055.070	-50.803.582	43.316.783	-4.011.713

Руководство сматра да ће средства из екстерних извора финансирања (кредити и помоћ из буџета РС) заједно са очекиваним приливима из пословних активности и дивиденди од зависних/повезаних правних лица бити довољна да предузеће испуни своје уговорне обавезе у 2024.г.

Предузеће је дужно да изради и примењује политике континуираног мерења и управљања ризиком ликвидности, да редовно проверава исправност поставки на којима је заснован систем за управљање ризиком ликвидности, да управља текућим и будућим новчаним приливима и одливима, као и да усвоји планове поступања у ситуацијама кризе ликвидности. Интерни акт, односно политике управљања ризиком ликвидности је у процесу припреме. По доношењу и усвајању исте ће бити приказане у напоменама уз финансијске извештаје предузећа.

12. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ

ЈП Србијагас корпоративно управљање сагледава као систем успостављања оптималног односа између интереса оснивача, чланова органа Предузећа и запослених у процесу остваривања стратешких циљева Предузећа, не занемарујући ни интерес осталих страна које имају легитиман интерес за пословање Предузећа. У складу са наведеним, ЈП Србијагас континуирано предузима активности у циљу изградње и унапређења система корпоративног управљања, а које се поред осталог, огледа у низу донетих интерних аката и мера из различитих сегмената пословања.

ЈП Србијагас уважава националне стандарде из области корпоративног управљања, а Генерални директор је донео Одлуку о примени принципа и препорука Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије (број: 01-01/4645, од 15.11.2016.г.), којом је дефинисано да су руководиоци у ЈП Србијагас дужни да се упознају и детаљно проуче одредбе Кодекса корпоративног управљања, као и да ће до доношења кодекса ЈП Србијагас вршити примену принципа и препорука кодекса за друштво капитала у којима је држава члан и предлагати акте Надзорном одбору и оснивачу у духу тих принципа и препорука.

Уважавајући принципе корпоративног управљања Надзорни одбор ЈП „Србијагас“, Нови Сад је у току 2020.г. донео и Одлуку (број 01-04-25/125-8 од 23.01.2020.г.) о усвајању **Етичког кодекса интерне ревизије ЈП Србијагас**.

У току 2022.г. Предузеће је усвојило **Стратешки План интерне ревизије ЈП Србијагас** за период 2022-2024. годину (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр.01-04-35/160-7 од 28.02.2022.г.), као и План интерне ревизије ЈП Србијагас за 2022. годину (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр.01-04-55/60-8 од 28.02.2022. године), а почетком 2023.г. План рада интерне ревизије ЈП Србијагас за 2023. годину (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр.01-04-35/180-9 од 24.01.2023. године) и Стратешки план интерне ревизије ЈП Србијагас за период 2023.-2025. године (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас бр. 01-04-35/180-8 од 24.01.2023. године).

Током ранијих година извршене су и **сертификације** дела запослених ЈП Србијагас у домену корпоративног управљања, антикорупције и финансијског управљања и контроле, стога је за те намене потрошено око цца 4,4 милиона динара.

Поменуте активности унапређене су и учествовањем Председника и чланова НО ЈП Србијагас, на специјалистичком семинару на тему „Корпоративно управљање у јавним предузећима, државним друштвима капитала и привредним друштвима“. Циљ семинара био је упознавање учесника са обавезом познавања правила корпоративног управљања на шта их обавезује Закон о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019).

НО ЈП Србијагас је у 2020.г., као део система корпоративног управљања, усвојио Стратегију управљања ризицима ЈП Србијагас, поред раније усвојене Повеље интерне ревизије.

У складу са одобреном Стратегијом управљања ризика ЈП „Србијагас“, Нови Сад и **Планом активности за имплементацију финансијског управљања и контроле** који је њен саставни део, донето је Упутство за самооцењивање интерних контрола ЈП „Србијагас“, Нови Сад број 01-01/93, од 05.01.2021.г.

Генерални директор је у складу са усвојеним Планом активности за имплементацију финансијског управљања и контроле у ЈП Србијагас формирао Радну групу за координацију активности на успостављању адекватног система финансијског управљања и контроле у ЈП Србијагас (у даљем тексту: „Радна група“).

У циљу реализације утврђеног Плана активности Радна група је припремила Упитник за самооцењивање интерних контрола за све елементе система финансијског управљања и контроле и то: контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информације и комуникације и праћење (надзор) и процена (у даљем тексту: „Упитник“) и у вези с тим донето је Упутство за самооцењивање интерних контрола ЈП Србијагас, а чији је саставни део Упитник. У току извештајног периода ЈП Србијагас је предметни Упитник за 2022.г. доставио Централној јединици за хармонизацију у прописаном року.

У току 2021.г., у складу са усвојеним Планом активности за имплементацију финансијског управљања и контроле у ЈП Србијагас, приступило се трећем кораку процеса анализе финансијског управљања и контроле (ФУК) – Сегментација организације - пословни процеси.

Мапа пословних процеса у ЈП Србијагас приказује укупно 338 процеса (71 процеса самосталних организационих јединица и самосталних извршилаца, 225 процеса функција и 42 процеса комисија).

На предлог Радне групе за координацију активности на успостављању адекватног система финансијског управљања и контроле, генерални директор ЈП Србијагас је у предвиђеном року донео **Мапу процеса ЈП „Србијагас“ Нови Сад** (број 01-01-8/27910, од 31.12.2021.г.).

У току 2022. године настављене су активности на реализацији Плана активности за имплементацију ФУК у ЈП Србијагас, односно наредног, четвртог корака процеса анализе финансијског управљања и контроле – Процена ризика (идентификовање пословних циљева, идентификовање, процена и решавање ризика којима су изложени пословни циљеви), а након идентификовања кључних система/процеса предузећа на основу дефинисаних параметара за анализу/рангирање.

Сходно Инструкцији Радне групе од 11.02.2022.г. и смерницама датим у Извештају о саветодавном ангажману интерног ревизора ЈП „Србијагас“ Нови Сад број 01-01-11/197 од 19.01.2022. године, задужени су власници пословних процеса (надлежне функције, сектори, центри и друге самосталне организационе јединице) да идентификују циљеве за кључне пословне процесе.

Након идентификовања пословних циљева наставило се са активностима на идентификовању, процени и решавању ризика којима су изложени пословни циљеви, а у циљу израде Регистра ризика ЈП Србијагас.

У току 2023.г. Надзорни одбор ЈП Србијагас Нови Сад (Одлука бр. 01-04-35/187-10 од 25.04.2023.г.) усваја **Регистар ризика ЈП „Србијагас“ Нови Сад** (бр. 01-01-8/4140 од 30.12.2022.г.), који чини прилог и саставни део Стратегије управљања ризицима ЈП Србијагас, Нови Сад број 01/01/3786 од 15.10.2020. године.

Корпоративно управљање у ЈП Србијагас у току 2022.г. је значајно унапређено и предузетим активностима које су резултирале доношењем **План интегритета ЈП Србијагас**.

У складу са чланом 95. став 1. Закона о спречавању корупције („Сл. гласник РС”, бр. 35/2019, 88/2019, 11/2021 - аутентично тумачење и 94/2021) прописана је обавеза доношења плана интегритета од стране органа Републике Србије, аутономне покрајине, јединица локалне самоуправе, градске општине, организација којима је поверено вршење јавних овлашћења, установа и јавних предузећа, других правних лица чији је оснивач или члан Република Србија, аутономна покрајина, јединица локалне самоуправе или градска општина, које имају више од 30 запослених.

Имајући у виду наведене законске одредбе као и члан 8. став 1. и 2. Упутства за израду и спровођење плана интегритета („Службени гласник РС”, бр. 145/20, 43/21 и 48/21), у ЈП Србијагас је почетком 2022.г. покренута израда плана интегритета за трећи циклус, Предузеће је донело Одлуку (бр. 01-01-332 од 28.01.2022.г.) и о именовању Радне групе за израду плана интегритета (ПИ) за трећи циклус (2021-2024 г.), као и Одлуку о именовању координатора доношења, спровођења и извештавања о спровођењу плана интегритета ЈП Србијагас, Нови Сад.

На основу предлога Радне групе и израђеног плана интегритета, Генерални директор предузећа је донео Одлуку о усвајању Плана интегритета ЈП Србијагас Нови Сад број 01-01-2829, од 31.10.2022. године која је унета у Апликацију Агенције за спречавање корупције (према првобитно дефинисаном року – 31.10.2022.г.), чиме је фаза израде плана интегритета завршена.

У току 2023.г., у оквиру предузимања активности у циљу испуњења мера побољшања за управљање ризиком од корупције, предузете су активности на доношењу акта којим се уређују интерна правила поступања у јавној служби која се односе на спречавање сукоба интереса и управљање сукобом интереса,

а посебно на поверљиво саветовање, пријављивање поклона, пријављивање приватног интереса, поступање у случају повреде правила о спречавању сукоба интереса, надзор над применом и извештавање о примени овог акта и друга питања од значаја за управљање сукобом интереса у јавној служби.

Поред наведеног, а у складу са Законом о информационој безбедности и Уредбом о ближем садржају акта о безбедности информационо-комуникационих система од посебног значаја, начин провере информационо-комуникационих система од посебног значаја и садржај извештаја о провери информационо-комуникационог система од посебног значаја (Сл.Гласник РС, бр. 94/2016), ЈП Србијас је 12.03.2019. године донело **Правилник о заштити и безбедности информационо-комуникационог система (ИКТ) ЈП Србијас**. Овим Правилником се утврђују мере заштите, принципи, начин и процедуре постизања и одржавања адекватног нивоа безбедности ИКТ, као и овлашћења и одговорности у вези са безбедношћу и ресурсима ИКТ система ЈП Србијас.

ЈП Србијас је донело **Правилник о заштити животне средине и одрживом развоју** (број 01-01/4137 од 04.10.2021.) којим се уређује спровођење мера заштите животне средине и одрживог развоја у ЈП Србијас. ЈП Србијас документује, примењује и одржава систем управљања заштитом животне средине у циљу: спречавања и смањења загађења животне средине; одрживог коришћења ресурса и технологија; идентификације и вредновања еколошких ризика; усаглашавања свог система са свим захтевима закона и прописа Републике Србије; усаглашавања српских и међународних стандарда за управљање животном средином.

Такође, донет је и **План управљања отпадом** (број 01-01/4138 од 04.10.2021. године) чија је сврха приказ токова управљања отпадом од његовог настанка до привременог и трајног збрињавања, тако да се постиже најмањи негативан ефекат на животну средину а којим се дефинишу активности за дугорочан начин управљања отпадом, могућности његове примене у случају измене технолошког процеса и остало.

Од великог значаја за пословање предузећа у сегменту трговине гасом је имплементација стандарда СРПС ИСО 10001, 10002 и 10003 који омогућавају пуну примену Закона о заштити потрошача. Наиме, због великог броја купаца природног гаса који припадају категорији „домаћинства“ императив је увођење поменутих стандарда јер ће се на тај начин унапредити кодекс понашања према наведеној категорији купаца, поступање по изјављеним рекламацијама, као и вансудско решавање спорова.

Јавност у раду и транспарентност пословања је област којој ЈП Србијас посвећује посебну пажњу, као једном од најважнијих аспеката доброг корпоративног управљања.

ЈП Србијас у сарадњи са Оснивачем, али и представницима Министарства привреде и свих релевантних институција предузима активности на унапређењу процеса корпоративног управљања, посебно у виду доношења потребних интерних аката и других неопходних пословно-организационих промена које доприносе квалитету система корпоративног управљања, а које ће се наставити и у току 2024. године.

13. НЕФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ

У складу са члан 37. Закона о рачуноводству обвезници нефинансијског извештавања су велика правна лица која су друштва од јавног интереса и која на датум биланса прелазе критеријум просечног броја од 500 запослених током пословне године. ЈП Србијагас испуњава дате критеријуме, стога се у наставку даје преглед неопходних информација, а које су за одређене сегменте детаљније описане у оквиру Извештаја о пословању ЈП Србијагас за 2023. годину (видети релевантна поглавља).

ЈП Србијагас Нови Сад је Јавно предузеће за транспорт, складиштење, дистрибуцију и трговину природног гаса. Поред претежне делатности, предузеће самостално или преко зависног односно повезаног лица, обавља и следеће енергетске делатности од општег интереса, у свему у складу са Законом о енергетици: оператора дистрибутивног система, снабдевање природним гасом, јавно снабдевање природним гасом и складиштење и управљање складиштем природног гаса.

ЈП Србијагас обавља делатности од јавног значаја и општег интереса Републике Србије. Основни циљ предузећа је стабилност и континуитет у снабдевању тржишта, повећање физичког обима транспорта, дистрибуције и продаје природног гаса и тржишног учешћа, интензивирање развојних и инвестиционих циклуса у предузећу (развој гасоводне инфраструктуре Србије и повезивање са системима земаља у окружењу), а у складу са свим законским актима Републике Србије.

У 2023.г. Предузеће је остварило позитиван финансијски резултат у виду пословне добити у износу од 20,49 млрд рсд, као и нето добити у износу од 12,03 млрд рсд. На висину пословне добити у највећој мери је утицао остварен промет природног гаса и приходи и расходи по том основу и актуелне продајне цене, као и прихода по основу субвенција и прихода од изнајмљивања транспортног система. На добитак у финансијском подбилансу су се позитивно одразили приходи од камата са једне стране и ниже остварени финансијски расходи (највећег дела, осим финансијских расхода из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима), са друге стране. Губитак у подбилансу осталих прихода и расхода, резултат је извршених обезвређења потраживања од купаца, што је све утицало и на износ нето резултата у виду нето добити од 12,02 млрд рсд.

ЈП СРБИЈАГАС је у 2023.г. обезбеђујући делатност која је од општег интереса, наставило политику сигурности и континуитета у снабдевању потрошача природним гасом, нарочито у контексту обезбеђивања довољних залиха природног гаса. ЈП Србијагас је уз подршку министарстава и Владе РС, ангажовало све ресурсе у циљу обезбеђења стабилности тржишта у Р.Србији под оптималним условима. Извештајни период су обележиле интензивирани активности на стратешким пројектима као једном од најважнијих елемената даљег развоја и напретка како Предузећа, тако и државе у целини, одражавајући се на више сегмената пословања.

ЈП Србијагас, Нови Сад као национална гасна компанија обавља делатност од општег интереса и представља пример друштвено одговорне компаније која од свог оснивања негује традицију улагања у унапређење заједнице у којој послује и активно се укључује у активности које доприносе развоју друштва као целине. У складу са наведеним, ЈП Србијагас примењује, поштује и спроводи мере из домена заштите животне средине, социјалних и кадровских питања и поштовања људских права, као и борбе против корупције, подмићивања и свих осталих важних сегманата у складу са пословном политиком и релевантним актима.

Предузеће развија принцип рационалне и енергетски ефикасне примене природног гаса уз поштовање *заштите животне средине и принципа одрживог развоја*. У складу са наведеним, дана 04.10.2021.г. ЈП Србијагас донело је Правилник о заштити животне средине и одрживом развоју (број 01-01/4137), којим се уређује спровођење мера заштите животне средине и одрживог развоја, као и обавезе, одговорности и права запослених и свих других који по било ком основу раде у ЈП Србијагас, а у циљу очувања квалитета заштите животне средине, живота и здравља запослених и свих заинтересованих страна.

Циљ заштите животне средине и одрживог развоја је да обезбеди запосленима, свим заинтересованим странама и јавности здраву животну средину и рационално управљање ресурсима. Остваривање циљева се постиже спровођењем система мера, услова и инструмената заштите који се односе на:

- одрживо управљање, очување природне равнотеже, целovitости, разноврсности и квалитета природних вредности и услова за опстанак свих живих бића и
- спречавање, контролу, смањивање и санацију свих облика загађивања животне средине.

У циљу очувања и унапређења стања животне средине ЈП Србијагас спроводи:

- примену најбоље доступних техника (Best Available Technique - BAT),
- мониторинг путем контроле и праћења параметара стања животне средине у циљу праћења утицаја делатности ЈП Србијагас на стање животне средине и праћење успешности мера за ублажавање ових утицаја и
- израду пројектне документације, односно студија о процени утицаја на животну средину, односно студија о процени утицаја на животну средину и управљање отпадом.

Мере заштите животне средине обухватају организационе, правне, техничке и социјалне мере и активности чији је циљ превентивно деловање, односно смањење ризика по животну средину и квалитет живота људи, а у циљу очувања њеног квалитета, односно смањења загађења и заснивају се на следећим принципима: права на здраву животну средину, превенције и предострожности, одрживог развоја, очувања природних вредности и информисања и учешћа јавности.

Резултати спровођења мера и активности на заштити животне средине усмерене су на развој и заштиту животне средине којима се превазилазе конфликтни односи и ублажавају контрасти активности ЈП Србијагас и очувања квалитета животне средине на подручјима делатности.

Основни ризици који се тичу заштите животне средине се могу јавити приликом:

- изостанка израде оперативних докумената система управљања заштитом животне средине,
- мањкавости у изради пројектно-техничке документације,
- неажурног праћења законске регулативе,
- недовољног издвајања средстава за заштиту животне средине приликом израде планова инвестиционих улагања и
- неадекватног организовања, координације, надзора и контроле обављања послова заштите животне средине.

За спровођење и унапређење мера заштите животне средине одговоран је Генерални директор ЈП Србијагас, док су сви запослени ЈП Србијагас носиоци система заштите животне средине и имају, у оквиру својих надлежности права и обавезе. Поред запослених ЈП Србијагас, и сва друга лица која по било ком основу обављају послове за ЈП Србијагас дужна да се придржавају мера и добре праксе заштите животне средине, законских прописа и других упуштава донетих у циљу спровођења заштите животне средине.

Предузеће обавља своју делатност у складу са свим законима и подзаконским актима Републике Србије, као и интерним актима - План управљања заштитом животне средине и План и програм управљања отпадом.

ЈП Србијагас је поштујући наведене акте обављало и следеће активности у вези заштите животне средине: спровођење процедура у оквиру припреме техничке документације у циљу исходавања грађевинских дозвола, управљање отпадом, друге активности и развојни пројекти у области заштите животне средине (повећање енергетске ефикасности сходно законским обавезама и смањење угљеничког отиска повећањем дигитализације активности) и планирање будућих активности у области заштите животне средине (спровођење мерења емисије надземним објектима - законска обавеза, спровођење процедуре процене утицаја на животну средину за новоизграђене гасне објекте, мониторинг заштите животне средине у складу са пројектованим мерама заштите животне средине, утврђивање стања историјског отпада и израда плана његовог уклањања - законска обавеза, сарадња са надлежним институцијама за заштиту животне средине).

ЈП Србијагас је у области заштите животне средине на име накнада и пореза на унапређење животне средине у периоду 01.01-31.12.2023.г. издвојило укупно 2.802.131,78 рсд, а на име: таксе за Захтеве за одлучивање о потреби израде Студије процене утицаја, трошкови мерења буке на објектима дистрибуције гаса, трошкова оглашавања и трошкова накнада за унапређење животне средине. Поред наведених трошкова, ЈП Србијагас је извршило и плаћање накнада које су индиректно везане за животну средину - накнада за коришћење комуналних добара, трошкови накнаде за одводњавање, трошкови накнада за коришћење водног земљишта и трошкови накнаде за коришћење шума и шумског земљишта, у укупном износу од 7.715.615,29 рсд.

Од 01.10.2023.г. ЕУ је увела CBAM (Carbon Border Adjustment Mechanism) уредбу, која прописује строго вођење рачуна о емисијама стаклених гасова (првенствено угљеника) у ланцу испоруке производа на тржиште ЕУ. Извештавање на основу ове Уредбе почиње од 31.01.2024.г., а наплата пенала или ЕТС кредита би требало да почне 2026.г. Овим мерама ЈП Србијагас не би требало да буде погођен, док би ћерке фирме могле претрпети значајне последице (Гастранс, СербХубгас, ПСГ Банатски двор).

У складу са пословном политиком предузећа, поштују се и спроводе све мере у вези *социјалних и кадровских питања и поштовања људских права*. У вези са тим, пријем запослених у ЈП Србијагас се врши искључиво у складу са потребама предузећа, а које се приказују и планирају у оквиру Програма пословања за наредну годину. Планирани пријем новозапослених врши се уз претходно прибављање сагласности од Комисије у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС број 159/2020), а поштујући Закључак Владе Републике Србије 05 Број: 112-11362/2013-2, од 17. јануара 2014.г. Приликом пријема кандидата у радни однос не врши се полна дискриминација запослених. ЈП Србијагас на дан 31.12.2023. године има 916 запослених. Предузеће издваја и средства за стручно усавршавање својих запослених, а права и обавезе ЈП Србијагас и његових запослених у вези са стручним усавршавањем су регулисана Правилником о образовању и стручном усавршавању запослених у Предузећу. Поред наведеног, издвајају се и средства за солидарну помоћ запослених, стипендије деци радника и друго.

Права, обавезе, заштита и друга питања која се односе на запослене су регулисана и одговарајућим интерним актима која се примењују у пословању ЈП Србијагас:

- Правилник о безбедности и здрављу на раду, Акт о процени ризика на радном месту и у радној околини број 01-01/689 донет 13.02.2018.г., и др.),

- Правилник о безбедности и здрављу на раду број 01-01/3281 од 16.07.2018.г.,
- Програм оспособљавања за безбедан и здрав рад број 01-01/3708 од 11.09.2018.г.
- Одлука о одређивању лица за безбедност и здравље на раду број 01-01/4546 од 09.11.2021.г.,
- Упутство о врсти, количини, коришћењу и одржавању средстава и опреме за личну заштиту на раду број 01-01-3707 од 10.09.2018. и
- Друге одлуке и упутства, које су донете са циљем обезбеђења здравијих и хуманијих услова рада за све запослене у ЈП Србијас.

Од почетка пандемије Ковид-Сарс 19 вируса, ЈП Србијас послује у складу са донетим Правилником о превентивним мерама за безбедан и здрав рад за спречавање појаве и ширења епидемије.

У домену *борбе против корупције*, ЈП Србијас поштује све релевантне законске прописе као и донете интерне акте (Правилник о узбуњивању и др.). Према инструкцији и у сарадњи са Агенцијом за корупцију, ЈП Србијас је израдило План интегритета. Крајем 2021.г., а у складу са Законом о спречавању корупције и Упутством за израду и спровођење плана интегритета, донета је Одлука о именовању Радне групе за израду Плана интегритета и Одлука о именовању лица за послове координације у вези са доношењем, спровођењем и извештавањем о спровођењу Плану интегритета, који је усвојен у 2022. години (Одлука о усвајању Плана интегритета ЈП Србијас Нови Сад број 01-01-2829, од 31.10.2022. године која је унета у Апликацију Агенције за спречавање корупције, а према првобитно дефинисаном року – 31.10.2022.г.), чиме је фаза израде плана интегритета завршена, а активности у вези извештавања и праћења спровођења плана интегритета ће трајати до 2024. године (крај треће фазе 31.10.2024.г.).

У склопу пословних политика, Предузеће је у складу са Законом о информационој безбедности и Уредбом о ближем садржају акта о безбедности информационо-комуникационих система од посебног значаја, начин провере информационо-комуникационих система од посебног значаја и садржај извештаја о провери информационо-комуникационог система од посебног значаја (Сл.Гласник РС, бр. 94/2016), дана 12.03.2019.г. донело Правилник о заштити и безбедности информационо-комуникационог система (ИКТ) ЈП Србијас. Овим Правилником се утврђују мере заштите, принципи, начин и процедуре постизања и одржавања адекватног нивоа безбедности ИКТ, као и овлашћења и одговорности у вези са безбедношћу и ресурсима ИКТ система ЈП Србијас.

Поред наведених, ЈП Србијас у свом пословању примењује Закон о јавним предузећима, Закон о Енергетици, Закон о раду, Закон о трговини, Закон о спречавању злостављања на раду, Закон о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом, Закон о заштити узбуњивача, Закон о здравственом осигурању, Закон о евиденцијама у области рада, Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености, Закон о заштити потрошача, Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја и друга релевантна акта.

14. ЗАКЉУЧАК

ЈП СРБИЈАГАС је у 2023.г. наставило политику сигурности и континуитета у снабдевању потрошача природним гасом, обезбеђујући делатност која је од општег интереса, али и прилагођавањем пословања у свим сегментима у циљу минимизације негативних последица поремећаја на тржишту енергената и економске кризе.

Инвестиционе активности, нарочито на стратешким пројектима, представљају један од најважнијих елемената развоја и напретка како Предузећа, тако и државе у целини. У 2023. години настављене су интезивне активности на изградњи гасовода на територији Републике Србије и стварању услова за развој адекватне гасоводне инфраструктуре и будуће сигурно снабдевање потрошача природним гасом и диверзификацију праваца снабдевања - од посебног значаја је изградња и пуштање у рад новог гасног интерконектора између Србије и Бугарске.

Уредбе о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза или произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту природног гаса које је донела Влада Републике Србије односиле су се и на 2023. годину, уз обрачунате надокнаде разлике у цени пг за период јануар – мај и октобар - децембар 2023. године. Ефекти датих Уредби су укључени у финансијске извештаје ЈП Србијагас, у виду прихода по основу субвенција Владе РС, а што утиче на структуру пословних прихода, имајући у виду да се предметни приходи односе на изгубљен приход од продаје гаса који би био наплаћен од купаца.

У извештајном периоду ЈП Србијагас није било у могућности да из текуће ликвидности обезбеди сва неопходна средства по основу набавке пг, стога је одобрено 32,9 млрд рсд на име бескаматних краткорочних позајмица, према Закључцима Владе РС донетим у текућој години. Извршено је истовремено затварање дела обавеза по краткорочним позајмицама уз затварање дела потраживања по основу разлике у цени пг у складу са Закључцима Владе РС у укупном износу од 133,8 млрд рсд. У наредном периоду се очекује даље истовремено затварање дела потраживања по основу надокнаде разлике у цени гаса из увоза и обавеза по основу краткорочних позајмица државе.

У току 2023. године, Deloitte Advisory d.o.o Београд је у складу са Међународни рачуноводственим стандардом 16 и међународним стандардима за процену (International Valuation Standards – IVS) и важећом законском регулативом Републике Србије извршио услугу процене тржишне – фер вредности сталне имовине ЈП Србијагас са стањем на дан 31.12.2022. године. Ефекти процене фер вредности имовине ЈП Србијагас књижени су са 01.01.2023. године.

На основу Закључка Владе Републике Србије 05 број 312-1152/2023-2 од 17.02.2023.год. у АПР регистровано је ново привредно друштво Сербхунгас доо Нови Сад (Одлука Надзорног одбора ЈП Србијагас, Нови Сад број 01-04-35/187-9 од 20.04.2023.г.) као заједничко привредно друштво ЈП Србијагас, Нови Сад и МВМ Синерџи Зрт., Мађарска чија је претежна делатност трговина гасовитим горивима преко гасоводне мреже. Учешће ЈП „Србијагас“ у наведеном друштву износи 49%.

ЈП Србијагас је у 2023. години, као и у претходном периоду, предузимало све потребне активности и мере, уз континуирану сарадњу са Оснивачем и министарствима, како у циљу наставка сигурног снабдевања тржишта уз неизвесности на тржишту енергетике и могуће ризике, тако и прилагођавања и припреме за будуће пословање у условима отвореног тржишта, појачаних инвестиционих активности нарочито на стратешки значајним пројектима, оптималног рада и резултата у датим условима, тако и у погледу ефикасности наплате потраживања и одржавања ликвидности предузећа. Уважавајући све наведено, остварен је позитиван финансијски резултат у виду пословне добити (20,5 млрд рсд) и нето добити (12,03 млрд рсд).

Генерални директор
ЈП „СРБИЈАГАС“
Душан Бајатовић



ПРИЛОЗИ

ПРЕГЛЕД СУДСКИХ СПОРОВА за период 01.01. - 31.12.2023. године

Редни број	Назив	Предмет спора	Вредност у динарима	Напомена (суштина, стање у спору и слично)
ЈП "Србијагас" као ТУЖИЛАЦ				
1	ЈП Градска топлана Јагодина, Т-524/23	Дуг за гас	789,991,016.48	Поступак у току.
2	Гас Феромонт, Стара Пазова, 119/23 НЧ	Дуг	674,532,288.34	Привредни суд у Ср. Митровици, ИИВ 633 од 01.11.2023.г. донео Решење о извршењу. Дужник уложио приговор на решење. Чека се одлука по приговору. Поступак у току.
3	Огранак ПОРР БАУ ГМБХ, Београд, 118/23 ТС	Дуг	74,971,668.80	Решење о извршењу И.Ивк. 1088/23 од 23.12.2023.г. Поступак у току.
4	ИГМ Трудбеник АД Београд, Т-194/23	УППР	44,022,229.99	Поступак у току.
5	ИГМ Трудбеник АД Београд, Т-48/23	УППР	43,821,529.70	Рео.12/22, Закључак ПС у Београду од 21.02.2023. године - неуредан УППР.
6	Гастранс ДОО, Нови Сад, 117/23 СЗ	Дуг	3,621,823.38	По налогу из кабинета застали са угужењем.
7	Општа болница Студеница, Краљево, Т-299/23	Дуг за гас	2,158,186.51	Поступак у току.
8	Универзитетски клинички центар Србије, Т-300/23	Дуг за гас	1,820,919.05	Поступак у току.
9	Пиониргас доо, Нови Сад, 66/23 ТС	Дуг	812,700.72	По опомени плаћен дуг 16.05.2023.
10	Блажић Сања, Београд, Т-129/23	Неосновано коришћење природног гаса	544,519.33	Поступак у току.
11	Остали		3,237,914.95	* + 7.862,95 ЕУР
	УКУПНО		1,639,534,797.25	

* За пет поступака против физичких лица за дуг-кредит код адв. З. Живанова

ЈП "Србијагас" као ТУЖЕНИ				
1	Завеђи Оливер, Нови Сад, 81/23 Адв.Т	Утврђење и исплата	174,179,981.24	Поступак у току
2	Азотара, Суботица, 36/23 Адв. Т	Стицање без основа	99,742,887.52	Поступак у току
3	Милошевић Александар, Београд, ДТ-125/23	Накнада штете	28,414,902.34	Поступак у току
4	ОД ЈУ ДОО ИРИГ, Ириг, ДТ-39/23	Дуг фактуре-одоризација	11,565,711.60	Поступак у току
5	ОД ЈУ ДОО ИРИГ, Ириг, ДТ-24/23	Дуг фактуре-одоризација	9,259,405.40	Поступак у току
6	ОД ЈУ ДОО ИРИГ, Ириг, ДТ-7/23	Дуг фактуре-одоризација	7,794,439.20	Поступак у току
7	ОД ЈУ ДОО ИРИГ, Ириг, ДТ-35/23	Дуг фактуре-одоризација	7,694,026.96	Поступак у току
8	ОД ЈУ ДОО ИРИГ, Ириг, ДТ-85/23	Дуг фактуре-одоризација	6,459,306.00	Поступак у току
9	ОД ЈУ ДОО ИРИГ, Ириг, ДТ-93/23	Дуг фактуре-одоризација	5,145,706.80	Поступак у току
10	ОД ЈУ ДОО ИРИГ, Ириг, ДТ-102/23	Дуг фактуре-одоризација	5,138,157.60	Поступак у току
11	Остали		33,632,062.72	* + 73.217,00 ЕУР
	УКУПНО		389,026,587.38	

* Ecoland д.о.о. Смедерево, ДТ-99/23

Напомињемо да су у следећим предметима из евиденције судских предмета ЈП "Србијагас" -тужени наплаћена потраживања:

	Тужилац	Интерени број предмета	Наплаћено
1	Боб Доо, Нови Сад	482/22	4,509,168.00
2	Грујић Данијела, Горњи Милановац	ДТ-2/18	1,135,025.00
3	Радисављевић Стеван, Крагујевац	Т-776/19	116,650.00
4	Арнаут Грозда, Крагујевац	ДТ-11/19	111,800.00
5	Удружење Крени-промени, Београд	113/23	111,375.00
6	Остали		134,151.00
	УКУПНО		6,118,169.00

Напомињемо да су у следећим предметима из евиденције судских предмета ЈП "Србијагас" -тужилац наплаћена потраживања:

	Тужени	Интерени број предмета	Наплаћено
1	Лозница Гас доо, Лозница	Т-1263/17	286,139,238.45
2	ЈП Топлана, Јагодина	Т-608/17	265,990,742.30
3	ЈКП Топлана, Лозница	Т-5317/09	119,533,235.26
4	ИГМ Први мај ад, Лешница у стечају	Т-7/10	15,809,140.81
5	СФС ад у стечају, Параћин	Т-84/21	6,180,825.20
6	Остали		11,647,122.84
	УКУПНО		705,300,304.86

**НАПЛАТА ТЕКУЋИХ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ПРИРОДНИ ГАС У 2023. ГОДИНИ
У ПЕРИОДУ I-XII 2023. Г.**

(у 000 дин)

ПЕРИОД	ПЕРИОД I - XII 2023.г.			% НАПЛАТЕ
	ФАКТУРИСАНО	НАПЛАЋЕНО	САЛДО ДУГА	
		ДОСПЕЛО ПОТРАЖИВАЊЕ		
1	2	3	4=2-3	5=3/2
Јануар	18,599,889	18,256,253	343,636	98.2%
Фебруар	17,496,469	17,056,328	440,141	97.5%
Март	14,110,667	13,428,677	681,990	95.2%
Април	11,281,000	10,985,322	295,678	97.4%
Мај	6,517,128	6,225,896	291,232	95.5%
Јун	3,571,557	3,489,214	82,343	97.7%
Јул	5,628,178	5,234,587	393,591	93.0%
Август	5,857,946	5,423,702	434,245	92.6%
Септембар	5,742,139	5,232,237	509,902	91.1%
Октобар	8,404,365	7,558,022	846,343	89.9%
Новембар	16,169,702	12,645,924	3,523,778	78.2%
Децембар	20,226,567	2,316,787	17,909,780	11.5%
Укупно	133,605,609	107,852,948	25,752,661	80.7%

**НАПЛАТА ДОСПЕЛИХ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ПРИРОДНИ ГАС У 2023. ГОДИНИ
У ПЕРИОДУ I - XII 2023. Г.**

(у 000 дин)

ПЕРИОД	ПЕРИОД I - XII 2023.г.			% НАПЛАТЕ
	ФАКТУРИСАНО ДОСПЕЛО	НАПЛАЋЕНО	САЛДО ДУГА	
		ДОСПЕЛО ПОТРАЖИВАЊЕ		
1	2	3	4=2-3	5=3/2
Јануар	18,599,889	18,256,253	343,636	98.2%
Фебруар	17,496,469	17,056,328	440,141	97.5%
Март	14,110,667	13,428,677	681,990	95.2%
Април	11,281,000	10,985,322	295,678	97.4%
Мај	6,517,128	6,225,896	291,232	95.5%
Јун	3,571,557	3,489,214	82,343	97.7%
Јул	5,628,178	5,234,587	393,591	93.0%
Август	5,857,946	5,423,702	434,245	92.6%
Септембар	5,742,139	5,232,237	509,902	91.1%
Октобар	8,404,365	7,558,022	846,343	89.9%
Новембар	13,249,459	12,645,924	603,535	95.4%
Децембар			-	
Укупно	110,458,799	105,536,161	4,922,637	95.5%

Напомена:

Извештај је сачињен на основу података преузетих из Главне књиге, а у складу са прокњиженим Бруто билансом на дан 31.12.2023., као и на основу података преузетих из апликације ФИНОП.

Колона 2 - Сума екстерних фактура по основу продаје ПГ (извор ФИНОП и ГК)

Колона 3 - Део фактура који је наплаћен у периоду 01.01.-31.12.2023. (извор: Главна књига)

Колона 4 - Део фактура који је ОСТАО НЕПЛАЋЕН у периоду 01.01.-31.12.2023. (4 = 2 - 3)

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Остварење 01.01.2023.- 31.12.2023.г.	Индекс остварено 2023./остварено 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	96,233	14,775	15.4
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002			
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005		13,490	
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006		13,490	
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008			
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	94,625		
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	1,608	1,285	79.9
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	6,823	17,837	261.4
50	I. Набавна вредност продате робе	1014			
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	4,020	5	0.1
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016			
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017			
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018			
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. Трошкови амортизације	1020			
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	2,803	2,776	99.0
53	VI. Трошкови производних услуга	1022		5,928	
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023			
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024		9,128	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	89,410		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026		3,062	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	61,278	37,229	60.8
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	61,278	37,229	60.8
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	7,023	9,221	131.3
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1,851	8,071	436.0
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	4,552	1,150	25.3
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	620		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	54,255	28,008	51.6
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	562	7,355	1,308.7
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	157,511	52,004	33.0
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	14,408	34,413	238.8
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	143,103	17,591	12.3
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046			
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047		656	
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049	143,103	18,247	12.8
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051			
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053			
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055	143,103	18,247	12.8
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Остварење 01.01.2023.- 31.12.2023.г.	Индекс остварено 2023./остварено 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	5,898,758	7,464,119	126.5
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	149,127	84,053	56.4
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	149,127	84,053	56.4
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	5,430,309	5,391,802	99.3
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5,430,309	5,391,802	99.3
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008	1,981	1,080	54.5
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	51,666	58,833	113.9
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	265,675	1,928,351	725.8
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	5,310,380	6,623,588	124.7
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	143,041	76,871	53.7
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	268,327	279,772	104.3
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	1,481,663	1,570,812	106.0
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	983,908	1,022,345	103.9
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	158,544	154,937	97.7
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	339,211	393,530	116.0
540	IV. Трошкови амортизације	1020	2,355,937	2,092,393	88.8
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	91,152	1,336,959	1,466.7
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	289,952	499,415	172.2
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	214,705	164,940	76.8
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	465,603	602,426	129.4
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	588,378	840,531	142.9
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	774,711	575,850	74.3
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	226,130	482,170	213.2
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2,524	4,363	172.9
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	114,040	89,317	78.3
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031	432,017		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	848,066	1,761,055	207.7
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	965	738	76.5
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	837,937	1,722,888	205.6
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	1,309	5,295	404.5
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	7,855	32,134	409.1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038	73,355	1,185,205	1,615.7
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	65,981	23,034	34.9
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	275,909	24,904	9.0
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	147,764	234,584	158.8
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	990,064	1,249,388	126.2
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	6,887,214	8,297,587	120.5
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	7,424,419	9,658,935	130.1
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046	537,205	1,361,348	253.4
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047	1,300		
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048		33,762	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050	535,905	1,395,110	260.3
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051			
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053		246,514	
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056	535,905	1,148,596	214.3
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Остварење 01.01.2023.- 31.12.2023.г.	Индекс остварено 2023./остварено 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	213,018,264	162,717,240	76.4
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	112,775,979	127,417,440	113.0
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	112,775,979	127,417,440	113.0
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	3,978	48,802	1,226.8
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	3,978	48,802	1,226.8
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008	28,593	21,221	74.2
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	100,208,906	35,224,702	35.2
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	808	5,075	628.1
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	199,395,396	150,132,893	75.3
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	194,169,233	145,003,515	74.7
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	12,436	10,033	80.7
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	100,573	101,285	100.7
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	71,525	71,460	99.9
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	11,524	10,829	94.0
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	17,524	18,996	108.4
540	IV. Трошкови амортизације	1020	789,447	687,442	87.1
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	4,204	51,777	1,231.6
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	4,074,536	4,029,942	98.9
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	5,226	3,329	63.7
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	239,741	245,570	102.4
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025	13,622,868	12,584,347	92.4
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	2,844,975	4,319,283	151.8
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	644,458	491,157	76.2
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	2,109,511	3,678,253	174.4
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	42,540	149,873	352.3
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031	28,466		0.0
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	724,826	3,024,015	417.2
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	114,885	156,397	136.1
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	271,579	2,774,693	1,021.7
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	281,100	22,248	7.9
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	57,262	70,677	123.4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	2,120,149	1,295,268	61.1
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1,267,265	1,389,141	109.6
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	6,606,820	6,960,295	105.4
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	546,378	65,162	11.9
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	45,947	156,552	340.7
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	217,676,882	168,490,826	77.4
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	206,772,989	160,273,755	77.5
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045	10,903,893	8,217,071	75.4
	N. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046			
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047	223,620		
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048		104,682	
	P. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049	11,127,513	8,112,389	72.9
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050			
	C. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051	680,789	1,675,559	246.1
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053	60,264	953	1.6
723	T. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055	10,506,988	6,437,783	61.3
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Остварење 01.01.2023.- 31.12.2023.г.	Индекс остварено 2023./остварено 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	15,259,608	15,056,847	98.7
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	6,388,930	7,884,608	123.4
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	6,388,930	7,884,608	123.4
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	7,641	12,172	159.3
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	7,641	12,172	159.3
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008			
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8,860,275	7,142,008	80.6
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	2,762	18,059	653.8
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	16,010,682	12,591,978	78.6
50	I. Набавна вредност продате робе	1014	14,401,698	10,678,739	74.1
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	40,253	36,517	90.7
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	324,581	355,476	109.5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	228,735	249,723	109.2
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	36,854	37,842	102.7
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	58,992	67,911	115.1
540	IV. Трошкови амортизације	1020	55,671	60,552	108.8
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	15,548	184,151	1,184.4
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	1,005,790	1,048,910	104.3
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	50,005	140,956	281.9
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	117,136	86,677	74.0
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025		2,464,869	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026	751,074		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	395,611	810,606	204.9
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	58,726	158,018	269.1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	218,489	634,815	290.5
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	21,833	17,773	81.4
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031	96,563		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	189,673	406,042	214.1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	230	230	100.0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	187,491	398,300	212.4
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	196	81	41.3
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	1,756	7,431	423.2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037	205,938	404,564	196.4
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	306,038	150,998	49.3
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	123,158	309,365	251.2
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	104,775	25,330	24.2
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,888	25,844	1,368.9
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	16,066,032	16,043,781	99.9
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	16,325,401	13,333,229	81.7
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045		2,710,552	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046	259,369		
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1047		79,090	
59-69	О. Негативан нето ефекат на резултат по основу нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048	19,873		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049		2,789,642	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050	279,242		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. Порески расходи периода	1051			
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053			
723	Т. Исплаћена лична примања послодавцу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055		2,789,642	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056	279,242		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС УСПЕХА

(у 000 дин.)

Група рачуна- рачун	Позиција	АОП	Остварење 01.01.2022.- 31.12.2022.г.	Остварење 01.01.2023.- 31.12.2023.г.	Индекс остварено 2023./остварено 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009+1010+1011+1012)	1001	5,615,780	5,573,729	99.3
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		522,376	
600,602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		522,376	
601,603 и 605	2. Приход од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	416,046	544,525	130.9
610,612 и 614	1. Приход од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1006	414,685	542,852	130.9
611,613 и 615	2. Приход од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1007	1,361	1,673	122.9
62	III. Приходи од активирања учинака и робе	1008			
630	IV. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1009			
631	V. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4,829,729	3,684,647	76.3
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	370,005	822,181	222.2
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	9,865,669	969,587	9.8
50	I. Набавна вредност продате робе	1014			
51	II. Трошкови материјала, горива и енергије	1015	19,106	15,441	80.8
52	III. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1016	15,333	12,728	83.0
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	2,746	2,926	106.6
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	442	443	100.2
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	12,145	9,359	77.1
540	IV. Трошкови амортизације	1020	61,261	60,828	99.3
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	1,521	17,425	1,145.6
53	VI. Трошкови производних услуга	1022	20,928	12,044	57.5
54 осим 540	VII. Трошкови резервисања	1023	26,783	41,465	154.8
55	VIII. Нематеријални трошкови	1024	9,720,737	809,656	8.3
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013)>0	1025		4,604,142	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001)>0	1026	4,249,889		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	5,283	5,026	95.1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	586	1,257	214.5
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,814	2,902	160.0
663 и 664	III. Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	1030	1,767	867	49.1
665 и 669	IV. Остали финансијски приходи	1031	1,116		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	35,673	4,945	13.9
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	3	3	100.0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	32,857	4,480	13.6
563 и 564	III. Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	1035	1,029	379	36.8
565 и 569	IV. Остали финансијски расходи	1036	1,784	83	4.7
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1037		81	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1038	30,390		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	20,666	36,441	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	110,900	578,722	521.8
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	70,947	8,976	12.7
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	9,960	871	8.7
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	5,712,676	5,624,172	98.5
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	10,022,202	1,554,125	15.5
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)	1045		4,070,050	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)	1046	4,309,526		
69-59	Њ. Позитиван нето ефекат на резултат по основу нето 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 нето добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	1048	36,691	139,486	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)	1049		3,930,564	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)	1050	4,346,217		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. Порески расходи периода	1051			
део 722	II. Одложени порески расходи периода	1052			
део 722	III. Одложени порески приходи периода	1053		2,127	
723	T. Исплаћена лична примања послодавацу	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)	1055		3,932,691	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)	1056	4,346,217		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији	1062			

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Индекс 2023./ 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	24,830,996	38,794,191	156.2
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003			
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуге 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	24,720,265	38,683,460	156.5
020,021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010			
023	2. Постројења и опрема	0011			
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постр.и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	12,502,743	20,359,648	162.8
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014			
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	12,217,522	18,323,812	150.0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	110,731	110,731	100.0
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) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	110,731	110,731	100.0
део 043,050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
део 044,050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022			
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани(дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизираној 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			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	42,433,499	5,603,424	13.2
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	300,230	334,838	111.5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9,904	11,774	118.9
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	290,326	323,064	111.3
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035			
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038			
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039			
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
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	ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0046+0047+0048)	0044	31,283,456	1,982,477	6.3
21,22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	31,283,456	1,982,477	6.3
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048			
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049			
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			
233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			

233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052			
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизиваној вредности	0053			
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	10,800,487	3,243,392	
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	49,326	42,717	86.6
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	67,264,495	44,397,615	66.0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	331,374	300,073	90.6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>0	0401	12,329,384	12,345,917	100.1
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10,379,632	10,379,632	100.0
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потраж.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406			
дуг.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0407			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	1,949,752	1,966,285	100.8
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	1,872,183	1,949,752	104.1
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	77,569	16,533	21.3
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	25,214,539	20,808,096	82.5
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416			
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417			
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	25,214,539	20,808,096	82.5
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	25,214,539	20,808,096	82.5
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429			
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430			
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	29,720,572	11,243,602	37.8
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	3,112,473	8,379,575	269.2
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	532,327	3,966,032	
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2,580,146	4,413,543	171.1
423,424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441			
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	764,089	1,341,754	175.6
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443			
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	764,089	1,341,754	175.6
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			

439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	25,724,808	1,312,064	5.1
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	25,724,246	1,311,824	5.1
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	562	240	42.7
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	119,202	210,209	176.3
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	67,264,495	44,397,615	66.0
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	331,374	300,073	90.6

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Индекс 2023./ 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	137,265,691	139,288,963	101.5
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	200,427	157,573	78.6
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуже марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	200,427	157,573	78.6
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	105,380,155	107,536,371	102.0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	61,098,325	63,840,209	104.5
023	2. Постројења и опрема	0011	836,862	712,267	85.1
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		95,638	
025 и 027	4. Некретнине, постр.и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	38,347,670	36,562,829	95.3
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	52,384	448	0.9
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	5,044,914	6,324,980	125.4
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	31,685,109	31,595,019	99.7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	310,336	294,205	94.8
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	31,193,158	31,120,367	99.8
део 043, 050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
део 044, 050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	181,615	180,447	99.4
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани(дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизивној 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			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	129,878,389	65,118,057	50.1
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	474,445	388,184	81.8
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	248,069	188,622	76.0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	32,677	22,477	68.8
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	38,599	23,185	60.1
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	155,100	153,900	99.2
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	355,813	417,902	117.4
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	355,813	417,902	117.4
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
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	ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0046+0047+0048)	0044	128,485,586	63,746,490	49.6
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	128,484,870	63,746,116	49.6
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	716	374	52.2
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	177,801	177,344	99.7
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049			
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			

233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	177,801	177,344	
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизираној вредности	0053			
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	1,148	2,601	226.6
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	383,596	385,536	100.5
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	267,144,080	204,407,020	76.5
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	451,773	470,784	104.2
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>0	0401	27,499,809	22,530,739	81.9
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4,071,248	4,071,248	100.0
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потраж.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406	22,834,673	17,618,457	77.2
дуг.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0407			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	593,888	841,034	141.6
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	579,071	592,462	102.3
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	14,817	248,572	1,677.6
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	16,486,302	9,435,986	57.2
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	558,797	516,438	92.4
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	385,509	372,885	96.7
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	173,288	143,553	82.8
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	15,927,505	8,919,548	56.0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	15,926,623	8,919,170	56.0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	882	378	42.9
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		1,628,949	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	847,373	789,093	93.1
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	222,310,596	170,022,253	76.5
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	129,950,206	57,402,579	44.2
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	109,017,753	42,371,371	38.9
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	20,932,453	15,031,208	71.8
423,424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	449,918	583,528	129.7
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	7,200,605	6,060,004	84.2
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	30,167	770	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			

435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	7,169,603	6,058,291	84.5
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	835	943	112.9
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	84,534,723	105,839,224	125.2
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	84,496,422	105,813,258	125.2
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	38,301	25,966	67.8
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	175,144	136,918	78.2
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	267,144,080	204,407,020	76.5
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	451,773	470,784	104.2

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Индекс 2023./ 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	14,439,792	12,345,453	85.5
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	10,928	7,650	70.0
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуже марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10,928	7,650	70.0
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	10,540,525	8,511,033	80.7
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	247,722	194,903	78.7
023	2. Постројења и опрема	0011	45,045	36,122	80.2
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постр. и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	10,227,168	8,173,802	79.9
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	3,452	29	0.8
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	17,138	106,177	619.5
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	3,888,339	3,826,770	98.4
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	1,821,009	1,794,250	98.5
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	2,055,363	2,020,803	98.3
део 043, 050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
део 044, 050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	11,967	11,717	97.9
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани(дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ 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			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	203,831,397	186,697,446	91.6
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	80,589,648	70,438,089	87.4
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	11,082	9,247	83.4
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034	79,373,183	69,157,047	87.1
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	2,535	2,391	94.3
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	1,202,848	1,269,404	105.5
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	2,805,025	4,545,897	162.1
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	2,634,829	4,466,813	169.5
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	170,196	79,084	46.5
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	ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0046+0047+0048)	0044	91,135,109	91,281,896	100.2
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	91,135,085	91,281,895	100.2
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	24	1	4.2
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	11,716	11,516	98.3
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049			
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			
233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			

233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	11,716	11,516	
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизованој вредности	0053			
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	28,896	39,858	137.9
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	29,261,003	20,380,190	69.6
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	218,271,189	199,042,899	91.2
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4,275,318	4,327,450	101.2
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>0	0401	63,791,976	66,717,087	104.6
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	54,661,171	54,661,171	100.0
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потраж.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406	42,313	46,251	109.3
дуг.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0407			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	9,088,492	12,009,665	132.1
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	3,676,929	6,333,877	172.3
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	5,411,563	5,675,788	104.9
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	16,439,918	45,021,122	273.9
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	27,426	26,219	95.6
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	25,580	24,367	95.3
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1,846	1,852	100.3
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	16,412,492	44,994,903	274.2
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	4,525,098	4,525,098	100.0
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	10,208,336	17,401,233	170.5
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	335,207	23,068,572	
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	1,343,851		
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3,920	10,872	277.3
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	5,482	5,177	94.4
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	138,029,893	87,288,641	63.2
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	19,033,313	20,077,695	105.5
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	16,313,216	13,164,493	80.7
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2,720,097	6,913,202	254.2
423,424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	8,060,647	8,183,235	101.5
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	1,546,748	1,179,294	76.2
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	1,351,290	1,093,958	81.0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444	3		0.0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	195,309	82,027	42.0
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	146	3,309	2,266.4

439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	79,911,322	40,008,736	50.1
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	78,665,183	38,874,649	49.4
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	988,703	83,945	8.5
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	257,436	1,050,142	
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29,477,863	17,839,681	60.5
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	218,271,189	199,042,899	91.2
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4,275,318	4,327,450	101.2

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Индекс 2023./ 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	8,546,265	8,818,190	103.2
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	87,581	72,229	82.5
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуже марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	87,581	72,229	82.5
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	1,121,382	1,225,072	109.2
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	840,312	693,853	82.6
023	2. Постројења и опрема	0011	154,732	130,416	84.3
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постр. и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	21,025	22,411	106.6
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	47,177	403	0.9
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	58,136	377,989	650.2
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	7,337,302	7,520,889	102.5
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	324,594	285,116	87.8
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	6,972,114	7,194,059	103.2
део 043, 050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
део 044, 050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	40,594	41,714	102.8
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизираној 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			
288	Г. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	157,382,840	65,142,810	41.4
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	85,947	81,472	94.8
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	37,593	32,918	87.6
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	13,687	12,977	94.8
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	34,667	35,577	102.6
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	173,359	420,213	242.4
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	173,359	420,213	242.4
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
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	ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0046+0047+0048)	0044	148,555,815	50,389,866	33.9
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	148,555,727	50,389,855	33.9
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	88	11	12.5
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	39,741	40,996	103.2
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049			
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			

233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	39,741	40,996	
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизивној вредности	0053			
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	1,413,349	10,385,072	734.8
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	7,114,629	3,825,191	53.8
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	165,929,105	73,961,000	44.6
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	109,121	207,413	190.1
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>0	0401	3,326,940	5,839,020	175.5
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2,779,386	2,779,386	100.0
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потраж.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406	179,519	163,615	91.1
дуг.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0407			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	368,035	2,896,019	786.9
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	366,603	368,103	100.4
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	1,432	2,527,916	176,530.4
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	3,744,339	2,423,372	64.7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	184,512	361,538	195.9
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	85,667	86,362	100.8
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	98,845	275,176	278.4
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	3,559,827	2,061,834	57.9
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	3,559,827	2,061,834	57.9
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	3,683,223	32,259	0.9
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	18,596	18,431	99.1
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	155,156,007	65,647,918	42.3
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	29,045,718	13,269,686	45.7
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	24,367,017	9,794,939	40.2
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4,678,701	3,474,747	74.3
423,424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	140,842	236,593	168.0
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	158,680	20,686	13.0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	6,743	178	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	151,750	20,290	13.4

436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	187	218	116.6
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	125,662,332	51,798,653	41.2
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	124,796,757	50,419,186	40.4
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	865,575	1,379,467	159.4
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	148,435	322,300	217.1
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	165,929,105	73,961,000	44.6
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	109,121	207,413	190.1

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

(у 000 дин.)

Група рачуна-рачун	Позиција	АОП	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Индекс 2023./ 2022.
1	2	3	4	5	6=5/4*100
	АКТИВА				
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002	29,732,136	30,504,548	102.6
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (004+005+006+007+008)	0003	65,590	54,396	82.9
010	1. Улагања и развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесија, патенти, лиценце, робне и услуже марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	65,590	54,396	82.9
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА (010+011+012+013+014+015+016)	0009	29,409,085	30,192,198	102.7
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	62,489	82,740	132.4
023	2. Постројења и опрема	0011	282,350	210,978	74.7
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	29,008,796	29,840,786	102.9
025 и 027	4. Некретнине, постр.и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	243	252	103.7
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	1,340	1	0.1
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	53,867	57,441	106.6
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0017			
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	257,461	257,954	100.2
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	802	764	95.3
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	80,602	80,832	100.3
део 043, 050 и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
део 044, 050 и 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	469	469	100.0
део 045 и део 053	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
део 045 и део 053	6. Дугорочни пласмани(дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (ХОВ које се вреднују по амортизивној 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	175,588	175,889	100.2
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029			
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	30,609,665	1,892,446	6.2
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	37,146	36,940	99.4
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1,435	1,181	82.3
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033			
13	3. Роба	0034			
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	35,310	35,359	100.1
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	401	400	99.8
14	ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037			
20	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	1,507,179	1,132,110	75.1
204	1. Потраживања од Купаца у земљи	0039	1,507,179	1,132,110	75.1
205	2. Потраживања од Купаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			
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	ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0046+0047+0048)	0044	29,029,406	155,621	0.5
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	29,029,118	155,302	0.5
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	288	319	110.8
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	459	461	100.4
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0049			
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050			

233, 234 (део)	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0051			
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	459	461	
235	5. ХОВ које се вреднују по амортизованој вредности	0053			
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз БУ	0054			
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0057	1,238	1	0.1
28 (део) осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	34,237	567,313	1,657.0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+002+029+030)	0059	60,341,801	32,396,994	53.7
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	1,140	6,398	561.2
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>0	0401	20,985,078	24,809,254	118.2
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	160,119	160,119	100.0
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
330 и потраж.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0406	18,698,536	18,959,293	101.4
дуг.салдо рачуна 331,332,333,334,335,336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДР.КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБ.РЕЗУЛТАТА	0407			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	2,126,423	5,689,842	267.6
340	1. Нераспоређен добитак ранијих година	0409	2,125,590	2,125,782	100.0
341	2. Нераспоређен добитак текуће године	0410	833	3,564,060	427,858.3
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0412+0413)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	79,584	101,423	127.4
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	38,430	78,256	203.6
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1,442	1,428	99.0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	36,988	76,828	207.7
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	41,154	23,167	56.3
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421			
411 и 412 (део)	2. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у земљи	0422			
411 и 412 (део)	3. Дугорочне кредити и остале обавезе према матичним, зависним и повезаним лицима у иностранству	0423			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	41,154	23,167	56.3
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим ХОВ	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			
495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		885,693	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	1,829,103	1,809,737	98.9
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	37,448,036	4,790,887	12.8
427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42 осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	335,789	149,098	44.4
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434			
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита 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	281,700	110,056	39.1
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	54,089	39,042	72.2
423,424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438			
426	7. Обавезе по краткорочним ХОВ	0439			
428	8. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	III. ПРИМЉЕНИ, АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	6,460	3,504	54.2
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	5,480,673	555,196	10.1
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у земљи	0443	78	2	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна и остала повезана лица у иностранству	0444			
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5,406,692	555,192	10.3

436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	73,903	2	0.0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	7. Остале обавезе из пословања	0448			
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	31,592,664	4,031,402	12.8
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	31,592,654	4,029,765	12.8
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	10	1,637	16,370.0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452			
467	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453			
49 осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	32,450	51,687	159.3
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059))>0=0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>0	0455			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	60,341,801	32,396,994	53.7
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1,140	6,398	561.2

ОСТАВРЕНА ЛИКВИДНОСТ ЈП СРБИЈАГАС за период 01.01.-31.12.2023. години

(у дин)

Прилив/ Одлив	Опис	Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун	Јул	Август	Септембар	Октобар	Новембар	Децембар	Укупно
Средства	Расположива средства на дин. и девиз. рачунима	12,242,350,981	12,329,673,311	13,665,187,392	10,896,375,915	24,435,947,702	27,171,714,581	22,953,509,242	18,514,234,927	15,043,508,913	12,531,110,529	12,868,576,769	11,464,316,296	194,116,506,559
Прилив	Наплаћена реализација роба и услуга у земљи	15,441,771,415	15,751,998,717	14,196,708,023	11,180,309,863	11,873,896,925	8,627,745,886	7,273,211,026	7,709,168,646	6,644,088,763	8,021,114,397	14,602,272,486	13,995,690,731	135,317,976,878
	Прилив на девизни рачун (Извоз роба и услуга)			96,262		559,872	702,818		338,883					1,697,835
	Потраживања из ранијих периода - репрограм													0
	Повраћај краткорочних позајмица													0
	Инвестиције - прикључна такса													0
	Интерни приливи - позајмице између ОД	9,896,900,000	9,122,050,000	14,074,500,000	6,428,940,000	9,402,636,852	6,697,600,000	3,413,700,000	5,110,400,000	3,552,586,800	11,753,800,000	7,193,330,000	6,846,500,000	93,492,943,652
	Кредити од пословних банака	15,000,000,000	14,669,744,500	10,700,000,000	7,200,000,000	26,387,932,500		0		0			5,272,902,000	79,230,579,000
	Управа за јавни дуг(обезб. средства за отпл. кредита са држ.гар.)	276,174,377	573,275,626	3,657,273,981	305,122,754	888,126,688	3,494,790,929	337,738,178	1,511,385,276	4,018,501,826	537,902,855	1,563,871,098	3,988,506,273	21,152,669,861
	Поврат депозита-Гастранс	210,241,398	128,515,058		60,953,926	12,666,229				56,443,010	45,120,664			513,940,286
	Остали прилив (са динарског и девизног рачуна)	13,319,395	21,446,677	99,525,103	42,044,550	20,675,631	56,953,150	24,388,102	20,290,460	48,212,916	869,324,155	109,965,150	46,602,433	1,372,747,723
Укупан прилив		40,838,406,584	40,267,030,579	42,728,103,369	25,217,371,094	48,586,494,696	18,877,792,783	11,049,037,306	14,351,583,264	14,319,833,316	21,227,262,071	23,469,438,735	30,150,201,437	331,082,555,236
Одлив	Доспеле обавезе према добављачима у земљи	25,644,630,160	23,817,465,565	18,031,343,024	1,124,416,315	24,794,199,204	7,990,033,577	6,439,998,020	6,258,107,827	6,746,952,453	5,832,429,819	6,496,265,479	12,374,914,758	145,550,756,202
	Доспеле обавезе према добављачима у земљи за потребе изградње Турског тока-Магистрални гасовод	500,000,000	990,442,277	57,367,535	17,849,838	294,946,962	2,462,705,883		25,469,530		162,159,106	1,018,506,597	200,173,045	5,729,620,773
	Доспеле обавезе према добављачима у земљи за потребе изградње Турског тока-Магистрални гасовод -предрачуни									161,203,285				161,203,285
	Одлив са девизног рачуна (добављачи у иностранству)	18,788	267,943	360,041	407,903			2,053,481,731	623,524	383,332	992,151	31,144	50,997	2,056,617,554
	Доспеле обавезе према добављачима у иностранству	66,734,260	1,988,170	5,746,450,813	6,106,051	4,352,227	12,743,442	76,140,412	312,877,628	60,153,960	2,063,997	188,292,516	20,788,031	6,498,691,505
	Исплата зарада, накнада зарада и осталих личних примања	146,073,801	141,416,729	139,843,219	143,468,679	166,419,891	152,294,397	144,225,380	145,061,269	153,144,039	150,823,353	152,555,877	156,370,186	1,791,696,820
	Гарантни депозит-Гастранс	0	128,465,948	60,953,926		12,666,229			91,843,196		45,120,664			233,503,240
	Камате и банкарске провизије	239,461,303	208,120,613	322,174,878	251,348,307	778,189,053	344,168,165	277,245,536	1,166,684,868	344,435,651	270,285,031	1,208,989,750	323,282,199	5,734,385,354
	Инвестиције у земљи	697,808,988	468,868,182	1,053,574,580	1,223,172,636	4,349,514,283	733,992,245	905,069,000	2,414,099,491	1,680,254,266	779,026,207	6,056,868,943	2,632,597,509	22,994,846,329
	Порез, акцизе, царина и таксе	2,225,153,868	2,389,317,258	1,934,356,377	1,301,017,043	1,117,268,701	538,644,191	502,544,388	543,857,282	258,812,273	399,913,252	596,227,194	1,276,308,382	13,083,420,208
	Повраћај кредита банакама	1,246,928,184	1,559,553,493	3,904,849,773	1,116,014,017	2,678,664,975	4,083,742,783	1,571,691,051	1,700,422,207	3,822,666,448	1,030,889,576	1,569,853,264	3,691,922,832	27,977,198,602
	Интерни одлив - позајмица између ОД	9,896,900,000	9,122,050,000	14,074,500,000	6,428,940,000	9,402,636,852	6,697,600,000	3,413,700,000	5,110,400,000	3,552,586,800	11,753,800,000	7,193,330,000	6,846,500,000	93,492,943,652
	Буџет РС -накнада за енергетску ефикасност	40,454,217	38,169,021	37,006,031	28,497,476	21,567,313	10,471,194	9,783,313	10,935,503	11,018,095	9,921,031	16,922,039	32,443,886	267,189,117
	Остали одлив (са динарског и девизног рачуна)	46,920,685	65,391,301	134,134,648	36,561,043	2,230,302,129	69,602,245	94,432,793	41,926,952	40,621,096	452,371,642	375,856,406	156,926,693	3,745,047,633
Укупни одлив		40,751,084,254	38,931,516,498	45,496,914,846	11,677,799,307	45,850,727,818	23,095,998,122	15,488,311,622	17,822,309,278	16,832,231,700	20,889,795,831	24,873,699,207	27,945,781,756	329,656,170,239
Средства+Прилив-Одлив		12,329,673,311	13,665,187,392	10,896,375,915	24,435,947,702	27,171,714,581	22,953,509,242	18,514,234,927	15,043,508,913	12,531,110,529	12,868,576,769	11,464,316,296	13,668,735,977	195,542,891,555

Напомена:

1. Реализоване компензације у периоду 01.01.-31.12.2023.г. износе 839.176.992,68 рсд и исте су укључене у извештај.

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ (СА ПОСЛОВОДСТВОМ) ПО КВАЛИФИКАЦИОНОЈ СТРУКТУРИ ЗА ДЕЛАТНОСТИ И УКУПНО НА НИВОУ ЈП "СРБИЈАГАС", НОВИ САД НА ДАН 31.12.2023.Г.

РЕДНИ БР.	ДЕЛАТНОСТИ								Укупно
		ВСС	ВШ	ВКВ	ССС	КВ	ПК	НК	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=3+4+5+6+7+8+9
1	Дистрибуција, Управљање дистрибуцијом природног гаса-оператор дистрибутивног система	101	19	10	146	47	0	2	325
2	Снабдевање природним гасом	19	1	0	1	0	0	0	21
3	Јавно снабдевање природним гасом	47	11	1	16	0	0	0	75
4	Неенергетске делатности	0	0	0	0	1	0	0	1
5	Заједничке службе	274	34	14	142	23	3	4	494
6	Укупно за цео ЈП СРБИЈАГАС	441	65	25	305	71	3	6	916