

Број: 1200/
Нови Сад, март 2018. година

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

"ПУТ" НОВИ САД



ЗА 2017. ГОДИНУ

СЕДИШТЕ: НОВИ САД, РУМЕНАЧКА 150 а

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДА НОВОГ САДА

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 4211 ИЗГРАДЊА ПУТЕВА И АУТОПУТЕВА

МАТИЧНИ БРОЈ: 08171963

ПИБ: 100187770

ЈББК: 81891

НАДЛЕЖНИ ОРГАН: ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ, ГРАД НОВИ САД, ГРАДСКА
УПРАВА ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ

САДРЖАЈ

Назив	Страна
САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА	3
САЖЕТИ БИЛАНС СТАЊА	5
БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ	6
ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ	8
ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	9
БИЛАНС УСПЕХА	16
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	16
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	17
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	17
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	18
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	18
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	18
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	18
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	19
ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	19
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	19
ОСТАЛИ РАСХОДИ	19
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	20
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	20
ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	20
НЕТО ДОБИТ	20
НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето	21
ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ	22
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА , Нето	23
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	24
ЗАЛИХЕ, Нето	24
ПОТРАЖИВАЊА, Нето	24
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	25
ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА	26
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	26
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	26
ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	27
ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	27
РЕЗЕРВЕ	28
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	28
НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	28
ГУБИТАК	28
ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	28
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	28
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	29
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	29
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	29
ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА	29
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	30
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ	30
ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ	31
СПОРОВИ У ТОКУ	32
ЗАЛОГА	38
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	38
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	38
ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА	39

САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2017. године

БИЛАНС УСПЕХА

Износ у хиљадама динара

Позиција	Текућа година	Претходна година
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.064.296	1.041.977
1. Приходи од продаје	1.035.232	1.015.216
2. Приходи од активирања учинака и робе		
3. Повећање вредности залиха учинака		
4. Смањење вредности залиха учинака		
5. Остали пословни приходи	29.064	26.761
II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	971.760	1.002.595
1. Набавна вредност продате робе		
2. Трошкови материјала	278.649	273.735
3. Трошкови горива и енергије	59.356	56.458
4. Трошкови зарада, накнада зарада и ост.лични расходи	300.508	325.498
5. Трошкови производних услуга	75.278	115.640
6. Трошкови амортизације	144.540	81.379
7. Трошкови дугорочних резервисања	65.998	118.481
8. Нематеријални трошкови	47.431	31.404
III. ПОСЛОВНА ДОБИТ	92.536	39.382
IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		
V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1.045	3.587
VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	24.041	22.348
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	5.930	9.393
VIII. РАСХОДИ КРОЗ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		6.149
IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	31.097	7.415
X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	22.356	14.902
XI. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	84.211	16.378
XII. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
XIII. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2.116	3.681
XIII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА		
Б. ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	86.327	20.059
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТК		
1. Порески расход периода		
2. Одложени порески расходи периода		
3. Одложени порески приходи периода		
Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК	86.327	20.059
Е. НЕТО ГУБИТАК		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА		

И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		
1. Основна зарада по акцији		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		

САЖЕТИ БИЛАНС СТАЊА**У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2017. године**

БИЛАНС СТАЊА

Износ у хиљадама динара

Позиција	31.12.2017.	31.12.2016.	01.01.2016.
АКТИВА			
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	475.018	368.889	416.091
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	7.032	9.554	9.045
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА	467.547	358.889	406.553
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	439	456	493
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА	222.104	190.003	199.812
I. ЗАЛИХЕ	95.293	57.811	119.853
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	94.781	57.602	112.322
2. Плаћени аванси за залихе и услуге	512	209	7.531
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	16.904	24.522	67.431
1. Купци у земљи	16.904	24.522	67.431
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	1.130	1.612	1.502
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛОАНС УСПЕХА			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	2.550	50	0
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	83.306	92.969	2.631
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	19.323	6.924	5.844
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	3.598	6.115	2.551
Д. УКУПНА АКТИВА	697.122	558.892	615.903
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	187.550	76.267	76.267
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ	7.345	0	0
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	9.711	9.711	9.711
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ			
IV. РЕЗЕРВЕ	90.629	90.629	90.629
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	391.691	221.102	226.634
VI. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	92.977	30.299	7.998
VII. ГУБИТАК	577.663	597.933	597.933
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	315.339	147.910	153.364
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	70.339	43.149	15.056
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	245.000	104.761	138.308
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	33.466		
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	340.972	657.174	725.500
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	55.000	60.636	65.308
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ		3	1
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	87.718	323.110	446.718
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	51.475	143.682	65.992
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	44	1.133	14.834
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	70	9.726	7.032
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	146.665	119.334	125.615
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА		246.192	262.961
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	187.550	558.892	615.903

Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	134.411	76.267	76.267
-----------------------	---------	--------	--------

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Износ у хиљадама динара

Биланс токова готовине	Износ у хиљадама динара	
	Текућа година	Претходна година
Позиција	1	2
А. Токови готовине из пословних активности		
I. Приливи готовине из пословних активности	1.216.545	1.170.536
1. Продаја и примљени аванси	1.087.988	1.099.479
2. Примљене камате из пословних активности		
3. Остали преливи из редовног пословања	128.557	71.057
II. Одливи готовине из пословних активности	1.358.253	1.022.542
1. Исплата добављачима и дати аванси	925.944	660.833
2. Зараде, накнаде зарада и ост. лич. расходи	366.965	333.531
3. Плаћене камате	20.165	
4. Порез на добитак		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	45.179	28.178
III. Нето прилив готовине из пословних активности	0	147.994
IV. Нето одлив готовине из пословних активности	141.708	0
Б. Токови готовине из активности инвестирања		
I. Прилив готовине из активности инвестирања		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)		
2. Продаја немат. улагања, некр. постројења, опреме		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)		
4. Примљене камате из активности инвестирања		
5. Примљене дивиденде		
II. Одливи готовине из активности инвестирања		
1. Куповина акција и удела		
2. Куповина нематеријалних улагања, некр. опр. и др		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)		
III. Нето прилив готовине из активности инвестир.		
IV. Нето одлив готовине из акт. инвестирања		
В. Токови готовине из активности финансирања		
I. Прилив готовине из активности финансирања	327.520	42.639
1. Увећање основног капитала		

Биланс токова готовине	Износ у хиљадама динара	
2.Дугорочни кредити (нето приливи)	300.000	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	20	0
4.Остале дугорочне обавезе		
5. Остале краткорочне обавезе	27.500	42.639
II.Одливи готовине из активности финансирања	195.475	100.295
1.Откуп сопствених акција и удела		
2.Дугорочни кредити (одливи)	135.475	17.903
3. Краткорочни кредити (одливи)	20.000	16.950
4. Остале обавезе (одливи)	40.000	59.783
5.Финансијски лизинг		5.659
6.Исплаћене дивиденде		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања	132.045	0
IV. Нето одлив готовине из акт. финансирања		57.656
Г.Свега прилив готовине	1.544.065	1.213.175
Д. Свега одлив готовине	1.553.728	1.122.837
Ђ. Нето прилив готовине		90.338
Е. Нето одлив готовине	9.663	0
Ж.Готовина на почетку обрачунског периода	92.969	2.631
З.Позитивне курсне разлике по осн.прерач.готовине		
И.Негативне курсне разл.по основу прерач.готовине		
Ј.Готовина на крају обрачунског периода	83.306	92.969

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ЈКП "ПУТ", Нови Сад је организовано као јавно предузеће на основу одлуке Скупштине града бр.34-162/89-И од 21.12.1989. године и регистровано је код Трговинског суда у Новом Саду под бројем Фи 3568/98 регистарски уложак број 1-781.

Седиште предузећа је у Новом Саду ,ул.Руменачка 150/а.

Органи Предузећа су: Надзорни одбор од 31.05.2013.године и директор .

Матични број: 08171963

Порески идентификациони број (ПИБ): 100187770

ПДВ број: 132654186

Претежна делатност Јавног предузећа је:

42.11 Изградња путева и аутопутева, и то:

- изградњу аутопутева, улица, друмова и других путева за возила и пешаке,
- површинске радове на улицама, путевима, аутопутевима, мостовима или тунелима,
- асфалтирање путева,
- бојење и обележавање ознака на путевима, и
- постављање ограда и саобраћајних ознака и сл.

Поред делатности из става 1. овог члана Јавно предузеће обавља и:

08.12 Експлоатација шљунка, песка, глине и каолина

19.20 Производња деривата нафте

23.61 Производња производа од бетона намењених за грађевинарство

23.63 Производња свежег бетона

38.11 Скупљање отпада који није опасан

42.13 Изградња мостова и тунела

42.21 Изградња цевовода

42.22 Изградња електричних и телекомуникационих водова

42.91 Изградња хидротехничких објеката

43.1 Рушење и припремање градилишта

43.11 Рушење објеката

43.12 Припрема градилишта

43.13 Испитивање терена бушењем и сондирањем

43.21 Постављање електричних инсталација

43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система

43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству

43.31 Малтерисање

43.99 Остали непоменути специфични грађевински радови

45.20 Одржавање и поправка моторних возила

49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају

49.41 Друмски превоз терета

52.21 Услугне делатности у копненом саобраћају

71.11 Архитектонска делатност

71.12 Инжењерске делатности и техничко саветовање

71.20 Техничко испитивање и анализе

81.29 Услуге осталог чишћења

81.30 Услуге уређења и одржавања околине

Поред делатности из става 1. овог члана, Јавно предузеће обавља и:

- радове на одржавању јавних путева, као и радове на појачаном одржавању који подразумевају: обнављање, замену и појачање дотрајалих коловоза; исправку кривина; ублажавање нагиба; санирање клизишта; поправку и појачање мостова и других објеката; проширење банкина, коловоза и трупа пута на краћим деловима пута; заштиту већих мостова од корозије и друге радове којима се чува, односно доводи пут у првобитно пројектовано стање.

- вршење јавних овлашћења: давање сагласности на прикључење прилазног пута на јавни пут; вођење евиденције о стању јавних путева и техничких података катастра за путеве; давање сагласности за постављање водова и инсталација у заштитном појасу путева; давање сагласности за постављање водова и инсталација у трупу пута или земљишног појаса, и

- израду пројекта техничког регулисања саобраћаја.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији (Сл. гласник Републике Србије бр. 46/2006) предузеће је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених радника у Предузећу у току 2017. године је 316.

1.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине подаци из финансијског извештаја за 2016. годину који су били предмет ревизије.

1.2. Курсирање података

Курс Еура на дан 31.12.2017. године, по НБС **118,4727** динара, а на дан 31.12.2016. године износи **123,4723** динара.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји ЈКП “ПУТ” Нови Сад, за обрачунски период који се завршава 31.12.2017. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији (“Службени гласник РС” 46/2006), 111/2009, 62/13 и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама број: 1200/11612 од 19.12.2017. године.

2.1. Приходи од продаје

Приходи се мере по поштеној, фер вредности, примљене накнаде или потраживања. Приходи су приказани по фактурној вредности, умањеној за порез на додату вредност, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена и оверена фактура. Приходи од продаје обухватају приходе од уобичајених активности предузећа тј. приходе од продаје производа и услуга.

2.2. Приходи од активирања учинака и робе

Приход се приказује у билансу успеха кад је повећање будућих економских користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза. Приходе од активирања учинака и робе чине приходи по основу

употребе робе, производа и услуга за нематеријална улагања и основна средства (непокретности, постројења и опрема), приходи по основу употребе робе, производа и услуга за материјал, алат и инвентар и резервне делове, приходи по основу употребе робе и приходи по основу сопственог транспорта при набавци основних средстава, материјала, робе, резервних делова, алата и инвентара.

2.3. Приходи од капиталних субвенција за набавку основних средстава

Ова средства се исказују у приходима у висини трошкова насталих у обрачунском периоду, а која се односе на наведену имовину (амортизацију основних средстава).

2.4. Финансијски приходи

Приходи остварени по основу камата које се односе на ненаплаћену главницу за време обрачунског периода, уколико је наплата извесна. Приходи по основу позитивних курсних разлика, приходи по основу штете од осигурања и остали финансијски приходи за које постоји вероватноћа прилива економске користи повезаних са пословном променом у предузећу.

2.5. Остали приходи

Ова категорија прихода обухвата добитке остварене продајом основних средстава, наплаћена директно отписана потраживања, вишкове, остале приходи. Добици представљају повећање економске користи и као такви по природи нису различити од прихода

Добици од продаје некретнина и опреме не класификују се као приход из редовне активности.

2.6. Приходи од усклађивања вредности имовине

Приходи од усклађивања вредности имовине чине позитивни ефекти промене поштене (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, до висине претходно исказаних расхода за та средства по основу вредносног усклађивања, као и других укидања исправки вредности по основу вредносног усклађивања у складу са МРС 16, МРС 38, МРС 36 и других релевантних МРС и рачуноводственом политиком.

2.7. Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке, по основу продаје тржишних хартија од вредности, као и добитке настале при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од књиговодствене вредности, по основу расходања неотписаних основних средстава, и по основу штета које се могу делимично или у целости надокнадити од осигуравајућег друштва по основу умањења вредности имовине.

2.8. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: Набавна вредност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада и накнада зарада, трошкови амортизације, трошкови резервисања, трошкови производних услуга, и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања су:

- Расходи се признају, односно исказују, кад се очекује смањење будућих економских користи, које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза, може

- Кад постоји непосредна повезаност расхода и прихода (начело узрочности).
- Кад се очекује да ће економска корист притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу.
- Кад издатак не доноси никакве економске користи или кад и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство.
- Расходи се признају и оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

2.9. Финансијски расходи

Финансијске расходе чине расходи по основу камата : (по основу обавезе према добављачима, по основу кредита, по основу обавезе за порез као и финансијског лизинга) , негативне курсне разлике и расходи по основу ефеката валутне клаузуле.

3.0. Расходи по основу обезвређења имовине

Под тим расходом се подразумева снижење вредности имовине у билансу у односу на стање по којем се исказује у пословним књигама. То је отпис на нижу-реалну, односно вредност која може да се надокнади продајом или употребом.

Обухвата расходе на име обезвређења нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме, залиха, губитке по основу индиректног отписа потраживања, краткорочних пласмана и хартија од вредности и остале имовине.

3.1. Трошкови текућег и инвестиционог одржавања

Трошкови текућег одржавања и оправки основних средстава књиже се на терет трошкова у билансу успеха у периоду у коме настану. Трошкови који се односе на реконструкције и побољшања која повећавају капацитет или процењени економски век трајања основних средстава, а у складу са усвојеним Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, књиже се као инвестиције у основна средства.

3.2. Трошкови истраживања

Трошкови који се односе на првобитно и планирано истраживање покренуто у циљу стицања новог знања и искуства. Не капитализују се нити се укључују у цену коштања, већ се књиже на расход периода у којем су настали.

3.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови који настају у предузећу у вези са позајмљивањем финансијских средстава. Трошкови позајмљивања могу да укључе :

- камату на дозвољено прекорачење на рачуну и краткорочна и дугорочна позајмљивања
- амортизацију есконта или премија у вези са позајмљивањем
- амортизацију споредних трошкова насталих у вези са аранжманом позајмљивања
- финансијске трошкове по основу финансијског лизинга и
- курсне разлике које произилазе из позајмљивања износа у страној валути, у оној мери у којој се оне сматрају корекцијом камата

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду у којем су настали.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална имовина се признаје само:

- ако набавна вредност или цена коштања може поуздано да се измери
- ако постоји вероватноћа прилива будућих економских користи које се могу приписати средству

Нематеријална улагања чине:

- улагања у концесије;
- улагања у развој нових производа и производњу нових или значајно унапређених материјала, уређаја, производа, процеса, система или услуга пре почетка комерцијалне производње или употребе;
- улагање у научно и техничко знање;
- улагање у креирање и примену нових процеса или система;
- улагање у набавку лиценце;
- стицање права на интелектуалну својину;
- рачуноводствени софтвери.
- Остала нематеријална улагања (грађевинско замљиште са правом коришћења)

Нематеријално улагање се исказује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. Основицу за амортизацију нематеријалних улагања чини набавна вредност по одбитку њихове преостале вредности. Амортизација се обрачунава по пропорционалној стопи амортизације у року од 5 год., осим улагања чије је време коришћења утврђено уговором.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација. Нематеријална улагања са неограниченим трајањем су купљене лиценце за софтвере.

3.5. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства

Некретнине, постројења и опрема чине групе средстава сличне природе и употребе у пословању предузећа, као што су: грађевински објекти, постројења и опрема, инвестиционе некретнине, остале некретнине, биолошка средства и аванси за наведена средства.

Предузеће исказује ставку на позицији некретнине, постројења и опрема уколико она испуњава два критеријума: очекује се да ће се користити дуже од једне године и појединачна набавна вредност у моменту набавке већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа, осим средстава која се по својој природи и сврси употребе сврставају у ову групу иако по вредности не прелаза наведени износ. Признавање некретнине, постројења, опрема и биолошка средства врши се ако су испуњена два основна критеријума:

- ако је сигурно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у предузеће,
- ако се набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано измерити.

Некретнине, постројења и опрема исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитака због обезвређења. Ревалоризују се обавезно све некретнине, постројења и опрема из групе којој то средство припада.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини ревалоризовани износ који изражава њихову поштену вредност по одбитку преостале вредности средстава.

Обрачун амортизације врши се појединачно за свако средство, сем код алата, који се групно отписује. Амортизација некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава врши се применом методе пропорционалног отписивања у корисном веку трајања. Инвестиционе некретнине су земљишта и зграде које служе за остваривање прихода од издавања у закуп.

Накнадни издаци процењују се на исти начин као и приликом иницијалне набавке средстава, при чему се у случају да се врши замена делова опреме, обавезно врши искњижавање књиговодствене вредности замењених делова (процену вредности врши комисија). Ако је век трајања резервног дела краћи од 1 године, без обзира на вредност, књижи се на трошак текућег одржавања.

Обрачун амортизације врши се по следећим стопама:

– зграде(стамбене ,монтажне и др.)	2,5 - 50 %
– машине и постројења	5 - 100 %
– асфалтне базе и опрема за спремање бетона	10 - 20 %
– агрегати	10 - 20 %
– радне грађевинске машине	10 - 100 %
– опрема за рад у грађевинарству	10 – 100 %
– опрема у радионицама ,	10 - 33 %
– возила теретна ,	6,67 -100 %
– возила путничка,	14,28 -100 %
– остала возила и опрема на путевима (аутобуси,приколице)	10 - 100 %
– лабораторијска опрема	20 - 33,33 %
– компјутерска опрема	20 – 33.33 %
– канцеларијска опрема	33,33 %
– опрема у кухињама(шпорети,бојлери,фрижидери и др.)	33,33 - 50 %
– алат и инвентар	33,33 - 50 %
– специјални и универзални алати	10 - 30 %
– ватрогасна опрема	15 %
– опрема за одржавање просторија	15 %
– остала непоменута опрема и нематеријална улагања	5 - 50 %

Алат и инвентар евидентирају се у оквиру основних средстава уколико се користе у дужем периоду од годину дана и ако им је вредност већа од *једне просечне бруто зараде по запосленом*. Алат и инвентар се калкулативно отписује по стопама које су утврђене рачуноводственом политиком Предузећа и износе 33,33 - 50 %.

Добит која настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист добитака од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет губитака по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме.

Курсне разлике које произилазе из куповине основних средства из иностранства не капитализују се већ се књиже на трошкове периода.

3.6. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају улагања у дугорочна финансијска средства, као што су учешћа у капиталу зависних, осталих повезаних и других правних лица и друге хартије од вредности расположивих за продају, кредити матичним, зависним, осталим повезаним и другим правним лицима дати са роком доспећа преко годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса, дугорочни кредити у земљи и иностранству, хартије од вредности које се држе до доспећа и остали дугорочни пласмани.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих.

После почетног признавања, дугорочни финансијски пласмани мере се по њиховој поштеној вредности без умањења за трошкове који се могу начинити приликом продаје хартија од вредности.

3.7. Залихе

Залихе су средства у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга. Оне обухватају резервне делове, ситан инвентар, ауто гуме, ХТЗ опрему, основни и помоћни материјал који ће бити искоришћен у процесу производње.

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње стање и место. Трошкови набавке залиха обухватају купову цену, увозне дажбине, трошкове превоза, манипулативне трошкове, итд.

Израз залиха се евидентира по просечним ценама.

3.8.Краткорочна потраживања и пласмани

Признавање потраживања по основу продаје (услуга и производа) врши се када се испуне следећи услови:

- да је заснован дужничко поверилачки однос у складу са Законом о облигационим односима (да је услуга извршена или роба испоручена),
- да је извршен обрачун услуге, испоруке (уговор, ситуација, фактура).

Потраживања се усаглашавају у складу са роковима у Правилнику о рачуноводству предузећа.

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих

расхода, према критеријумима из Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „ПУТ“, по истеку 1 године изузев потраживања од великих купаца са којима се дугорочно сарађује о чему појединачно директор Предузећа доноси одлуку и упућује је на Надзорни одбор.. Отпис краткорочних потраживања од купаца код којих постоји могућност ненаплативости врши се индиректним отписивањем, а када је немогућност наплате извесна и документована отпис се у целини или делимично врши директним отписивањем у складу са Правилником о рачуноводству.

3.9. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се признају када предузеће има обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, кад је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и кад износ обавезе може поуздано да се процени. Увођење дугорочних резервисања се везује за начело узрочности прихода и расхода. Ради се о томе да се за приход текућег периода везују расходи по основу свих издавања која ће настати у будућим периодима, као последица прихода текућег периода, а која се као таква признају као расходи текућег периода (трошкови у гарантном року).

Резервисања се морају преиспитати на дан сваког биланса стања.

Дугорочна резервисања за трошкове и ризике прате се по врстама, а њихово укидање врши се у корист прихода.

Мерење резервисања врши се у износу који је признат као резервисање и он представља најбољу процену издатка који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса стања.

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, односе се на отпремнине, извршене су у складу са Законом и Колективним уговором. Основ за обрачун отпремнина су три просечне зараде у привреди Републике Србије, према последњем објављеном податку органа надлежног за послове статистике, у месецу који претходи месецу исплате отпремнине.

4.0. Порески расход периода

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са пореским прописима Републике Србије.

Предузеће само утврђује месечни износ пореских расхода периода.

Коначни порески расход периода се плаћа у висини од 15 % од пореске основице. Порески расход периода приказан у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха коригован за разлике дефинисане пореским прописима. Ове корекције се односе на искључивање трошкова који се не признају у пореском билансу у целости.

Порески расходи периода који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских губитака и кредита евидентирају се као одложена пореска средства, а износи који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика евидентирају се као одложене пореске обавезе.

Губици из текућег периода, исказани у пореском билансу, могу се користити за смањење пореских расхода периода у наредном периоду, али не дуже од десет година за улагања од 2005. године, а не дуже од пет година за улагања од 2010. године.

4.1. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност је по свом економском учинку порез на општу потрошњу и спада у врсту пореза на промет.

То је посебан облик пореза који се плаћа у свим фазама производног и прометног циклуса, тако што се у свакој фази опорезује само износ додате вредности која је остварена у свакој фази производно-прометног циклуса.

Обавезе за порез на додату вредност, обухватају обавезе настале по основу обрачуна пореза на додату вредност и то по основу обавеза за порез на додату вредност по издатим фактурама, примљеним авансима, по основу сопствене потрошње и по другим обавезама по општој стопи од (20%) и по посебној стопи (10%), и обавезе по основу разлике обрачуна пореза на додату вредност и претходног пореза.

4.2. Правична вредност

Пословна политика предузећа је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. Не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања, дугорочних финансијских пласмана и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

4.3 Обрачун трошкова и учинака

Овај обрачун је у ствари управљачко рачуноводство и обухвата рачуноводство трошкова и учинака, планирање и контролу пословних активности и прилагођавање рачуноводствених информација за потребе доношења одлука пословодства. Ово рачуноводство је за интерне, а не за екстерне кориснике.

3. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

		2017.	2016.	Индекс %
1.	- приходи од продаје производа и услуга	1.035.232	1.015.216	101,97
2.	- приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично	29.064	26.761	108,61
	Укупно:	1.064.296	1.041.977	102,14

4. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

		2017.	2016.	Индекс %
1.	Пословни расходи	971.760	1.002.595	96,92

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара

		2017.	2016.	Индекс %
1.	Трошкови материјала за израду	261.763	260.220	97,75
	Утошак грађевинског материјала	250.248	252.563	99,08
	Утошак електроматеријала	930	667	139,43
	Утошак потрошног материјала	3.200	2.216	144,40
	Отпис ситног инвентара		896	0,00
	Отпис ХТЗ опреме	7.385	3.038	0,00
	Отпис аутогума		840	0,00
2.	Трошкови осталог материјала	16.886	13.514	124,95
	Утошак резервних делова	15.514	12.365	125,47
	Утошак канцеларијског материјала	1.372	1.149	119,41
3.	Трошкови горива и енергије	59.356	56.458	105,13
	Утошак горива за транспортна средства	37.353	34.067	109,65
	Утошак мазива	2.938	2.656	110,62
	Утошак електричне енергије	4.580	4.179	109,60
	Трошкови горива и енергије		499	0,00
	Утошак природног гаса	14.485	15.057	96,20
	УКУПНО:	338.005	330.192	100,13

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

1	2	3	4	5
		2017.	2016.	Индекс %
1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	231.920	260.056	89,18
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	41.517	43.201	96,10
3.	Трош. по уговору о привременим и повременим пословима који су у делатности послодавца	398	660	60,30
4.	Трошкови накнада по уговорима о делу, привр.и повр.посл,о допунском раду,донаторству		116	0,00
5.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.424	1.440	96,18
	Остали лични расходи и накнаде:	25.249	20.025	126,29
1.	- накнада трошкова запосленима на службеном путу	7	282	2,48
2.	- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	13.159	15.083	87,24
3.	- накнада штете, годишњи одмор		166	0,00
4.	- отпремнине	1.054	3.223	32,70

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

5.	- давања запосленом која се не сматрају зарадом	1.435	1.067	138,24
6.	- солидарна помоћ запосленом	7.948	204	3.896,08
7.	-јубиларне награде	1.646		
УКУПНО :		300.508	325.498	92,32

7. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

		2017.	2016.	Индекс %
1.	Трошкови амортизације	144.540	81.379	177,61
2.	Трошкови осталих резервисања	65.998	118.481	55,70

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2017.	2016.	Индекс %
1.	Трошкови услуга на изради учинка	24.403	77.996	31,29
2.	Трошкови транспортних услуга	8.751	6.306	138,77
3.	Трошкови услуга одржавања	7.912	10.024	78,93
4.	Трошкови закупнине		95	0,00
5.	Трошкови рекламе и пропаганде	261	1.105	23,62
6.	Трошкови осталих услуга	33.951	20.114	168,79
7.	Укупно трошкови производних услуга	75.278	115.640	65,10
8.	Трош. ревизије годишњег рачуна	210	180	116,67
9.	Трошкови адвокатских услуга	3.130	2.769	113,04
10.	Трошкови извршитеља	50	204	24,51
11.	Трошкови здравствених услуга	863	629	137,20
12.	Трошк. претплате интернета и РТВ претл.	30	303	9,90
13.	Трошкови часописа службеног листа, публикација	310	367	84,47
14.	Трош. струч. образ. и усаврш.запослених (семинари, стручни испити)	342	156	219,23
15.	Остале непроизводне услуге	-	16	6,25
16.	Трошкови репрезентације	473	160	295,63
17.	Трошкови премија осигурања	11.526	11.842	97,33
18.	Трошкови платног промета	4.254	1.676	253,82
19.	Трошкови чланарина	454	1.588	28,59
20.	Трошкови пореза (комун.таксе и накн. за коришћ. грађ. зем.)	3.705	3.985	92,97
21.	Остали нематеријални трошкови	22.084	7.528	293,36
УКУПНО:		122.709	147.043	83,45

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

		2017.	2016.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица:			
1.	- по основу камата	937	3.587
2.	- по основу осталих финансијских прихода	108	0
		1.045	3.587

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2017.	2016.
1.	Расходи по основу камата:	23.665	19.296
	- по основу обавеза према добављачима	3.436	4.695
	- по основу кредита	17.772	9.839
	- Затезне камате по пресудама	81	612
	- по основу затезне камате	1.844	1.397
	- по основу неблаговремених јавних прихода	532	2.674
	- по основу финансијског лизинга		72
	- камате на порезе и доприносе по БОП-у		7
2.	Негативне курсне разлике:	0	2.249
3.	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	53	344
4.	Остали финансијски расходи	323	459
	Финансијски расходи	24.041	22.348

10.1 ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА

Губитак из финансирања настао је као разлика финансијских расхода и прихода у износу од 22.996 динара (у хиљадама).

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

		2017.	2016.
1.	Вишкови материјала	194	2
2.	Приходи од смањења обавеза	2.365	3.786
3.	Приходи од укидања краткорочних резервисања	17.861	
4.	Приходи од наплате пенале казни штета од других лица	831	
5.	Приходи од напл. трошк. запосл. и др. лица		507
6.	Приходи од штета од осигурања	8.050	2.211
7.	Приходи од напл. пенала, казни, штета од других лица		898
8.	Остали непоменути приходи	789	11
9.	Приходи по основу продаје на лицитацији	1.007	
10.	Приходи од усклађивања вредности потраж. од купаца	5.930	9.393
11.	Исправке грешака из ранијих периода које нису значајне	2.735	7.541
	Остали приходи:	39.762	24.349

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2017.	2016.
1.	Расходовање некретнина, постројења и опреме	2.763	
2.	Неотп. вредности и додатни трошкови расходовања постројења и опреме	184	948
3.	Мањкови некретнина, постројења и опреме		14
4.	Мањкови материјала	6	10
5.	Расходи по основу расходовања залиха матер. и робе	286	

<i>Напомене уз финансијске извештаје</i>		<i>ЈКП „ПУТ“</i>	
6.	Расход материјала		345
7.	Порез на промет расхода и мањкова		72
8.	Трошкови спорова	334	877
9.	Расходи по основу казни за привр. преступе и прекршаје	122	
10.	Накнада штете трећим лицима	73	10.884
11.	Накнада штете бившим радницима по судском спору	448	1.496
12.	Издаци за хуманитарна давања		30
14.	Расходи по основу казни за привр. преступ и прекршај		100
15.	Остали непоменути расходи		126
16.	Обезвређење опреме	18.140	
17.	Обезвређење потраживања од купаца у земљи		6.150
18.	Расходи по основу исправке грешака из ранијих год. који нису материјално значајне	619	3.860
Остали расходи:		22.977	24.912

13. НЕТО-ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

у хиљадама динара

		2017.	2016.
1.	Добитак из пословања који се обуставља	2.116	3.681

14. НЕТО-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама динара

		2017.	2016.
1.	Губитак пословања који се обуставља	-	-

15. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

у хиљадама динара

		2017.	2016.
1.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	84.211	16.378

15.1 НЕТО ДОБИТАК

		2017.	2016.
1.	Добит пре опорезивања	86.327	20.059
2.	Порески расход периода		-
3.	Одложени порески расходи периода		-
4.	Нето добитак	86.327	20.059

16. НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето

Нематеријална улагања У хиљадама динара	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	Укупно нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2017.			16.009			16.009
Нове набавке и дати аванси						
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос (са) на (између група)						
Обезвређење						
Отуђивање, расхоровање и обрачун аванса						
Ревалоризација			-7.219			-7.219
Стање 31. децембра 2017.			8.790			8.790
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2017.			6.465			6.465
Амортизација за 2017. годину			1.758			1.758
Обезвређење						
Отуђивање и расхоровање						
Ревалоризација			-6.465			-6.465
Стање 31. децембра 2017.			1.758			1.758
Садашња вредност 31.12.2017.			7.032			7.032
Садашња вредност 31.12.2016.			9.544			9.544

16.1. ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ

ОБЈЕКТИ	ГОДИНЕ
1. Објекти од тврдог материјала	2-40
2. Монтажни објекти	10
ОПРЕМА	
1. Рачунарска опрема	4
2. Опрема за радио везе - телефони	5
3. Намештај	3
4. Теретна возила - камиони	1-15
5. Путнички аутомобили	1-7
6. Остала опрема за превоз - приколица	1-10
7. Остала опрема - кухиње, климе, пећи	2-3
8. Ситан инвентар - на опреми	2-3
9. Алат на опреми	2-3
10. Грађевинска опрема - машине	1-20
11. Асфалтна база	5-10

Одлуком директора формирана је комисија, које је преиспитала користан век трајања основних средстава на дан 31.12.2017. године.

16.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА, Нето

У хиљадама динара

Основна средства У хиљадама динара	Земљи шта и грађев	Шуме и вишегоди шњи засади	Постројењ а, опрема алат и инвентар	Инвест иционе некретн ине	Основ но стадос	Остале некретн ине, построј ења и опрема	Некрет нине, построј ења, опрема и биоло шка средст ва у припре ми	Аванси за некретни не, построје ња, опрему и биолошк а средства	Укупно некретнин е, постројењ а, опрема и биолошка средства
Кonto	022	021	023			026	027	028	02
Набавна вредност									
Стање 1. јануара 2017.	89.677		567.263			114		2.763	659.817
Нове набавке и дати аванси								28.770	28.770
Пренос са основних средстава у припреми									
Пренос (са/на) између група									
Процена	5.575		-80.878						-75.303
Отуђивање, расхоровање и обрачун аванса			-3.219					-2.763	-5.982
Ревалоризација									
Стање 31. децембра 2017.	95.252		483.166			114		28.770	607.302
Исправ. вредности									
Стање 1. јануара 2017.	13.995		286.933						300.928
Амортизација за 2017. год.	-6.130		-136.177						-142.307
Отуђивање, расхоровање и пренос			-3.027						-3.027
Процена	-1.260		-14.579						-15.839
Ревалоризација									
Стање 31. децембра 2017.	6.605		133.150						139.755
Садашња вредност 31.12.2017.	88.647		350.016			114		28.770	467.547
Садашња вредност 31.12.2016.	75.682		280.330			114		2.763	358.889

Одлуком Скупштине Града Новог Сада спроведен је поступак јавне набавке и одабран проценитељ - Центар за вештачење д.о.о. који је извршио процену основних средстава за

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

ЈКП „ПУТ“ Нови Сад, а коју је усвојила Скупштина Града Новог Сада. Укупна процењена вредност износи 542.242.820,00 динара, а позитивни ефекат процене 193.487.657,00 динара.

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ, Нето

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Дугорочни пласмани у земљи		
Јованчевић Миодраг (стан у С. Новаковића)	439	456
Укупно дугорочни финансијски пласмани, нето	439	456

18. ЗАЛИХЕ, Нето

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Материјал	77.394	40.194
Грађевински материјал	72.929	35.482
Електроматеријал	1.124	1.205
Гориво	2.456	2.514
Мазиво	885	993
Алат и инвентар	2.722	3.000
Ситан инвентар на залихи	241	235
ХТЗ опрема на залихи	1.941	2.747
Ауто гуме на залихи	540	18
Резервни делови	14.665	14.408
Потрошни материјал	733	1.025
Канцеларијски материјал	134	125
Резервни делови на складишту	13.798	13.258
Свега залихе	94.781	57.602
Дати аванси добављачима	512	209
Укупно:	95.293	57.811

19. ПОТРАЖИВАЊА, Нето

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Потраживања од купаца		
Купци у земљи за продате производе и услуге	27.957	41.505
Купци у земљи за продате производе и услуге-приватна лица	4	4
Свега потраживања од купаца	27.961	41.509
Исправка вредности потраживања	-11.057	-16.988
Потраживања од купаца, нето	16.904	24.521
Друга потраживања		
Потраживања од запослених за трошкове мобилних телефона	3	
Потраживања од запослених по основу путног трошка	69	

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

Потраживања од запослених	402	376
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса од пореске управе	5	
Потраживања од фонда по основу исплате накн. боловања преко 30 дана	170	546
Потраживања од фонда по основу исплате накн. зараде породиљама	326	690
Потраживања од правних и физичких лица за накнаду штете	135	
Потраживања за дате депозите	20	
Остали краткорочни кредити и зајмови у земљи (синдикат)	50	50
Остали краткорочни кредити и зајмови	2.500	
Свега потраживања, нето	3.680	1.662

20. ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Шифра	Назив	бр.рачуна	датум рач.	стање по попису	стање по књигама	сравњење
200197	ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂ. ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИ ЈЕ	01/130001110	15.11.2013.	5.798.508,78	5.798.508,78	31.12.2017
		01/130001267	29.11.2013.	3.130.979,97	3.130.979,97	31.12.2017
		01/130001294	17.12.2013.	1.654.192,31	1.654.192,31	31.12.2017
200032	ВОЈВОДИНА ПУТ ЗРЕЊАНИН	0877	31.12.2015	254.367,48	254.367,48	31.12.2015
		01/140001394	13.01.2015	166.223,36	166.223,36	31.12.2015
200055	ПУТЕВИ АД УЖИЦЕ	01/151100001	31.01.2015.	53.256,00	53.256,00	31.12.2016
УКУПНО :				11.057.527,90	11.057.527,90	

21. ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА

Неусаглашена потраживања од купаца износе 4,54 % од укупног броја купаца закључно са 31.12.2017. године. Градска управа за грађевинско земљиште и инвестиције Нови Сад, није признала потраживање које је преузела од ЈП „ЗИГ“ Нови Сад у износу од 10.601.681,00 динара.

Р.б.	НАЗИВ КУПАЦА	САЛДО	%учешћа
1.	ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ	10.601.681	37,92%
2.	ВОЈВОДИНАПУТ А.Д.	8.882.093	31,77%
3.	ЕС КАПИТАЛ 2013 ДОО	2.987.474	10,68%
4.	ГРАДИТЕЉ НС ДОО	1.430.233	5,12%
5.	ТЕЛЕКОМ СРБИЈА АД - БЕОГРАД	1.146.197	4,10%
6.	ЈКП ИНФОРМАТИКА	471.609	1,69%
7.	ЈГСП „НОВИ САД“	463.319	1,66%
8.	ВОЈВОДИНАПУТ-ЗРЕЊАНИН	420.591	1,50%
9.	ВОЈВОДИНАПУТ-БАЧКА ПУТ А.Д.	299.249	1,07%
10.	Остали купци	1.258.611	4,50%
	УКУПНО КУПЦИ :	27.961.057	100 %

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

НАЗИВ	2017.	2016.
Хартије од вредности-чекови		
Текући (пословни) рачуни	83.131	49.767
Остала новчана средства	175	43.202
Укупно:	83.306	92.969

Готовински еквиваленти и готовина обухватају непосредно уновчиве хартије од вредности, депозите по виђењу, готовину, племените метале и предмете од племенитих метала.

Готовински еквиваленти се држе за измиривање краткорочних готовинских обавеза, они су замењиви за познати износ готовине и не носе никакав значајан ризик од промене вредности.

Хартије од вредности, депозити по виђењу и готовина у динарима процењују се по номиналној вредности.

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Порез на додату вредност	19.323	6.924
Активна временска разграничења	3.598	6.115
Порез на додату вредност и активна врем. разграничења	22.921	13.039

*Напомене уз финансијске извештаје**ЈКП „ПУТ“*

Активна временска разграничења представљају издатке за трошкове пословања који су унапред плаћени, а односе се на будући период до једне године од дана чинидбе. Активна временска разграничења обухватају и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани за испоручене производе и услуге.

24. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

	2017.	2016.
Губитак изнад висине капитала	0	246.192

Губитка изнад висине капитала није остварен у 2017. години због остварене добити и по основу ревалоризационих резерви насталих због процене вредности основних средстава.

25. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни капитал ЈКП „ПУТ“ - Нови Сад чини државни капитал.

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Државни капитал	-	-
Остали капитал	9.711	9.711
	9.711	9.711

Државни капитал у износу од 100,00 динара представља капитал јавног предузећа кога је основала држава или друга јединица локалне самоуправе - општина или град. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и о његовим располагању одлучује оснивач.

Остали капитал представља остале облике основног капитала који није исказан на посебним рачунима основног капитала. У овом случају остали капитал представља фонд за потребе становања-откуп стана.

26. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају следеће облике резерви

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Законске резерве	10.423	10.423
Статутарне и друге резерве	80.206	80.206
УКУПНО:	90.629	90.629

Државни капитал ЈКП «Пут» није усклађен са АПР тако да су средства са државног капитала прекњижена на друге резерве.

26.1 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Ревалоризационе резерве	391.691	221.102
УКУПНО:	391.691	221.102

Ревалоризационе резерве износе 391.691 на дан 31. децембра 2017. године.

Ревалоризационе резерве се укидају приликом продаје, расходања или на други начин отуђења средстава преносом на нераспоређену добит ранијих година.

27. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Нераспоређена добит ранијих година	6.650	10.240
Нераспоређена добит текуће године	86.327	20.059
УКУПНО:	92.977	30.299

27.1 ГУБИТАК

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Губитак ранијих година	577.663	597.933
Губитак текуће године	0	0
УКУПНО:	577.663	597.933

28. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**28.1 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Дугорочна резервисања:		
Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	1.936	1.200
Резервисање за јубиларне награде	4.600	
Резервисање за отпремнине за технолошки вишак	5.820	
Резервисање за трошкове судских спорова	57.983	41.949
УКУПНО:	70.339	43.149

28.2 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Дугорочни кредити у земљи:	245.000	104.761
Укупно:	245.000	104.761

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Краткорочни кредити у земљи		30.367
Остале краткорочне финансијске обавезе	55.000	30.000
Краткорочне финансијске обавезе	55.000	60.367

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Примљени аванси, депозити и кауције	0	3
Примљени аванси за робу и услуге		3
Обавезе према добављачима	87.718	323.110
Добављачи у земљи	87.546	322.975
Добављачи у земљи за нефактурисане набавке	172	135
Свега обавезе из пословања	87.718	323.113

Неусаглашене обавезе према добављачима износе 2,15 % од укупног броја добављача закључно са 31.12.2017. године.

ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА

Р.б.	НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	САЛДО	%учешћа
1.	КОВИЛОВАЧА АД	14.799.195	16,90%
2.	TRIBEX DOO	14.245.602	16,27%
3.	БОРОВНИЦА ТРАНСПОРТ ДОО	9.621.264	10,99%
4.	БОМ ТРАДЕ ДОО	9.539.945	10,90%
5.	КНЕЗ ПЕТРОЛ ДОО	8.146.019	9,30%
6.	КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ ДОО	4.545.210	5,19%
7.	ЕУРО МОТУС ДОО БЕОГРАД	4.137.298	4,73%
8.	ОПТИМУМ МВ-НС ДОО	2.747.930	3,14%
9.	КТМ ТРАНС ДОО	2.195.538	2,51%

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

10.	LEDERFLEX DOO	1.839.012	2,10%
11.	СРБИЈАГАС ЈП	1.273.951	1,46%
12.	СТИГОХЕМ ДОО	1.272.000	1,45%
13.	АГРО-ХЕМИК ДОО	1.073.646	1,23%
14.	АЛ.ТОМ ГМП ДОО	1.054.908	1,20%
15.	Остали добављачи	11.054.605	12,63%
УКУПНО ДОБАВЉАЧИ		87.546.123	100

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	6.811	6.995
Обавезе за порез на зараде и накн.зарада на терет запослених	862	895
Порез по умањењу основице	0	1664
Обавезе за доприносе за ПИО на зараде на терет запосленог	1.722	-
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накн.зарада на терет запосленог	633	2.496
Обавезе за допринос за осигурање незапослених из зарада запослених	92	-
Обавезе за доприносе на терет послодавца	2.201	2.245
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	94	181
Обавезе за порезе и доп. на терет.зап. које се рефундирају	43	72
Обавезе за порезе и доп. на накн. зар. на тер. пос. које се рефун.	34	57
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	1.550	1.087
Обавезе према запосл. за трошкове превоза на рад и са рада	762	1.178
Обавезе према запосленима за отпремнине		955
Обавезе према запосленима за давање солидарне помоћи		390
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	75	75
Обавезе за краткорочна резервисања		83.481
Остале краткорочне обавезе	36.596	41.911
УКУПНО	51.475	143.682

У 2017. години је исплаћена разлика неисплаћених зарада из претходних година у износу од 58.524.535,66 динара. Износ је утврђен путем медијације између радника, послодавца и медијатора, именованог од стране државе. Такође, извршена је и исплата јубиларне награде из ранијих периода у износу од 7.096.085,56 динара. Неисплаћене зараде и јубиларне награде су биле резервисане у претходној 2016. години.

32. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Обавезе за порез на додату вредност	44	1.133

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

	2017.	2016.
Обавезе за порез на имовину у тзв статистици	0	4.834
Обавезе за порез на земљиште	0	76
Обавезе за коришћење комун. добара од општег интереса	0	208
Обавезе за накн. за заштиту и унапр. животне средине	0	184
Обавезе за порез на оружје	0	16
Обавезе за коришћење водног земљишта	0	2.362
Обавезе за накн. за загађивање животне средине	0	1.301
Обавезе за таксе за истицање фирме	0	196
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	70	99
Одложени приходи и примљене донације	146.665	119.242
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	146.779	129.651
Пасивна временска разграничења	-	92

33. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Одложене пореске обавезе	33.466	0

По основу губитака из ранијих година извесно је да не могу постојати одложена пореска средства и обавезе, а према МРС 12.

Добит у пореском билансу неће бити остварена због великих губитака у пореском билансу из ранијих година.

Одложена пореска средства настају као последица различитих правила за утврђивање рачуноводственог и опорезивог добитка (*разлика између пореске основице и рачуноводствене основице X стопа пореза на добит*), и по том основу формираних одбитних привремених разлика као и признавање пореских губитака од којих се у будућим обрачунским периодима очекује корист и пренетих унапред неискоришћених пореских кредита.

Одложене пореске обавезе обухватају износе пореза из добити који могу да се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених пореских разлика и осталих одложених пореских обавеза.

Одложене пореске обавезе настају када се расходи укључују у утврђивање опорезивог резултата пре него што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата (*разлика између пореске основице и рачуноводствене основице X стопа пореза на добит*), као и када се приходи укључују у утврђивање опорезивог резултата након што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата.

34. СПОРОВИ У ТОКУ

Вредност спорова који се воде против Предузећа на дан 31.12.2017. износи 74.869.600,00 динара.

Вредност спорова које Предузеће води против својих дужника на дан 31.12.2017. износи 94.778,00 динара .

**СПИСАК СУДСКИХ ПРЕДМЕТА 2017. И РАНИЈЕ ГОДИНЕ
НА ДАН 31.12.2017 .ГОДИНЕ**

РЕД. БРОЈ	ТУЖИЛАЦ	БРОЈ ПРЕДМЕТА	ВРЕДНОСТ СПОРА (У ДИНАРИМА)
1	Јовановић Славко	П-8399/17	120.000,00
2	млдб. Никола Пријић	П-9053/17	110.000,00
3	Бериша Емине	П-9545/17	110.000,00
4	Поповић Данило	П-9699/17	230.000,00
5	Ковач Силвија	П-9286/17	136.000,00
6	Новчић Душан	П-9791/17	486.000,00
7	Делија Севдије	П-9562/17	104.000,00
8	Александар Сабо	П-9565/17	216.000,00
9	Ахмети Сури	П-8984/17	216.000,00
10	Радмила Стојанчев	П-9189/17	96.000,00
11	Олгица Киш	П-9112/17	106.000,00
12	Далибор и Здравко Ранисављевић	П-8253/17	426.000,00
13	Томов Јасмина	П-8559/17	266.000,00
14	Цирик Жужана	П-8599/17	519.000,00
15	Кампић Младен	П-8570/17	400.000,00
16	Микан Анђела	П-8396/17	126.000,00
17	Николић Стевица	П-8198/17	134.000,00
18	млдб. Стојић Невена	П-5909/17	230.000,00
19	Бабић Саво	П-7210/17	250.000,00
20	млдб. Кампић Немања	П-6752/17	140.000,00
21	Кијац Јерла	П-6351/17	120.000,00
22	Чавић Славка	П-4997/17	334.000,00
23	Бабић Мира	П-5913/17	230.000,00
24	Ракићевић Соња	П-5912/17	110.000,00
25	Леко Даниел	П-6377/17	66.600,00
26	млдб. Јана Јовановић	П-6426/17	120.000,00
27	Лекић Бранкица	П-5910/17	130.000,00

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

28	Малиција Сузана	П-6354/17	120.000,00
29	Бачић Бранислава	П-5908/17	120.000,00
30	Живковић Зоран	П-4637/17	250.000,00
31	Флић Ивана	П-3894/17	250.000,00
32	Стаменковић Бисерка	П-5396/17	350.000,00
33	Мерковић Тибор	П-3107/17	130.000,00
34	Мирјана Мајкић	П-3824/17	250.000,00
35	Паунић Барбара	П-2598/17	290.000,00
36	Радичић Мирјана	П-3851/17	500.000,00
37	Коларски Гордана	П-2919/17	290.000,00
38	Харди Ђура	П-2918/17	250.000,00
39	Видић Ђорђе	П-2707/17	75.000,00
40	Родић Јелена	П-2607/17	120.000,00
41	Митровић Јелица	П-2605/17	150.000,00
42	Дивљак Илија	П-2137/17	450.000,00
43	Јањушић Драган	П-2144/17	260.000,00
44	Митровић Мара	П-2916/17	260.000,00
45	Дамњановић Војко	П-1974/17	250.000,00
46	Косјерина Снежана	П-2716/17	400.000,00
47	Миланковић Славка	П-1780/17	300.000,00
48	Панковић Дејан	П-2506/17	300.000,00
49	Ђурчић Слободан	П-2522/17	700.000,00
50	Кесер Славица	П-237/17	370.000,00
51	Беатовић Слободан	П-1164/17	300.000,00
52	Ракета Славица	П-1752/17	300.000,00
53	Ђириловић Мира	П-2110/17	250.000,00
54	Стефановић Гордана	П-10110/17	156.000,00
55	Бешлин Душко	П-9945/17	106.000,00
56	Ничић Љубосава	П-1751/17	300.000,00
57	Максимовић БИсерка	П-1059/17	400.000,00
58	Илић Наташа	П-1051/17	270.000,00
59	Симић Ружица	П-604/17	300.000,00
60	Чавић Светлана	П-1155/17	300.000,00
61	Ђокић Татјана	П-371/17	250.000,00
62	Прица Дејан	П-11590/16	130.000,00
63	Петровић Сања	П-11173/16	120.000,00
64	Амићић Мирослава	П-1057/17	250.000,00
65	Суботин Срђан	П-177/17	300.000,00
66	Марчета Анка	П-1062/17	290.000,00
67	Радивојевић Вида	П-916/17	200.000,00
68	Сенад Гери	П-11295/16	150.000,00
69	Сајмон Бафтијари	П-11693/16	150.000,00

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

70	Попов Дајана	П-10690/16	150.000,00
71	Миленковић Слободан и други	П-10503/16	400.000,00
72	Вла Ракић Весна	П-11441/16	150.000,00
73	Бањаш Маја	П-10536/16	120.000,00
74	Недељковић Петар	П-10080/16	250.000,00
75	Станковић Жељко	П-8672/16	150.000,00
76	Вељковић Зоран	П-8999/16	400.000,00
77	Живоли Ибадет	П-9207/16	130.000,00
78	Станишић Ила	П-9205/16	130.000,00
79	Петић Талци Љубинка	П-10996/16	530.000,00
80	Мишковић Зоран	П-11063/16	400.000,00
81	Нухановић Алмир	П-9202/16	150.000,00
82	Рашковић Рада	П-7786/16	250.000,00
83	Антонић Вукашин	П-11621/16	130.000,00
84	Игњатовић Милица	П-7848/16	300.000,00
85	Анђић Драган	П-8096/16	360.000,00
86	Бабић Давор	П-5220/16	130.000,00
87	Зличић Марко	П-6162/16	170.000,00
88	Лазачић Мара	П-7589/16	250.000,00
89	Бубњић Жељко	П-5448/16	130.000,00
90	Филиповић Зорана	П-6138/16	200.000,00
91	Вученовић Милица	П-8374/16	220.000,00
92	Вељковић Зора	П-4679/16	400.000,00
93	Јованов Драго	П-5653/16	150.000,00
94	Торбица Предраг	П-9175/16	450.000,00
95	Кнежевић Владимир	П-6164/16	200.000,00
96	Пуљић Драгана	П-4609/16	350.000,00
97	Оро Соња	П-4815/16	100.000,00
98	Александар Гужвица	П-4593/16	350.000,00
99	Росић Данка	П-3163/16	250.000,00
100	Мандић Атлас Светлана	П-5445/16	300.000,00
101	Јон Љиљана	П-4826/16	230.000,00
102	Зеџ Никола	П-3040/16	250.000,00
103	Мони Адријан	П-4004/16	150.000,00
104	Тривановић Небојша и Тамара и Дивчић Драгомир	П-4021/16	200.000,00
105	Кнежић Мариела	П-3688/16	20.000,00
106	Кадич Милош	П-1523/16	400.000,00
107	Ђурица Живковић	П-1207/16	400.000,00
108	Аничич Мирко и Мирослав	П-2017/16	400.000,00
109	Гаџић Марко	П-2684/16	250.000,00
110	Стефановић Александар	П-3765/16	400.000,00

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

111	Радивојевић Вида	П-1581/16	50.000,00
112	Рац Бранислав	П-1515/16	130.000,00
113	Квргић Недељко	П-1126/16	100.000,00
114	Драгица Маџгаљ	П-3286/16	160.000,00
115	Бојовић Горан	п-395/16	150.000,00
116	Ђорђевић Вида	П-410/16	130.000,00
117	Краснићи Дабруш	П-11026/15	130.000,00
118	Топлица Ремзија	П-10763/15	130.000,00
119	Кујунџић Нада	П-10706/15	220.000,00
120	Беслин Мароли	П-713/16	130.000,00
121	Крејић Јован	П-12001/15	50.000,00
122	Дмитровић Стојан	П-8185/15	250.000,00
123	Мира Ђерић	П-1191/16	500.000,00
124	Марија Бечејац	П-10969/15	200.000,00
125	Мирковић Милена	П-378/16	100.000,00
126	Храдечни Бела	П-9241/15	250.000,00
127	Накић Аида	П-10264/15	250.000,00
128	Литрић Ана	П-10976/15	100.000,00
129	Боговац Никола и Владимир и Аничич Дејана	П-49/16	700.000,00
130	Милошевић Ненад	П-9886/15	150.000,00
131	Петар Коњокрад	П-9448/15	200.000,00
132	Дабих Анђелко	П-11388/15	115.000,00
133	Вурдеља Ружица	П-10387/15	330.000,00
134	Јаворац Синиша	П-10685/15	250.000,00
135	Бабић Сивачки Љиљана	П-10481/15	300.000,00
136	Ковачи Хајрије	П-10263/15	130.000,00
137	Бијелица Марица	П-11552/15	900.000,00
138	Нукић Стеван	П-11651/15	520.000,00
139	Јованчевић Зекић Сања	П-10450/15	470.000,00
140	Вла Магдолна	П-6312/15	300.000,00
141	Рабија Бериша	П-8178/15	130.000,00
142	Стојић Предраг	П-8572/15	150.000,00
143	Куљић Марија	П-8388/15	130.000,00
144	Курина Бела	П-7497/15	150.000,00
145	Џекић Ненад	П-8275/15	50.000,00
146	Чиеф Јарослав	П-7554/15	400.000,00
147	Бороњац Петар	П-8184/15	90.000,00
148	Башић Миодраг	П-8047/15	200.000,00
149	Ђурђија Ћутић	П-7179/15	400.000,00
150	Мирела Мишковић	П-7494/15	250.000,00
151	Живковић Дејан	П-6188/15	250.000,00

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

152	Францер Милица	П-5898/15	130.000,00
153	Мрђа Милан	П-4926/15	170.000,00
154	Стругар Варга Ивана	П-7255/15	250.000,00
155	Крижан Етел	П-5913/15	250.000,00
156	Станковић Жељко	П-5189/15	130.000,00
157	Мердановић Дејан	П-4722/15	90.000,00
158	Кецман Корнелија	П-5466/15	130.000,00
159	николић Снежана	П-5484/15	360.000,00
160	Марић Миленко	П-4927/15	150.000,00
161	Мулић Душан	П-2862/15	350.000,00
162	Миатовић Ђуро	П-3770/15	50.000,00
163	Јовчић Миладин	П-5347/15	300.000,00
164	Лазић Василије	П-4946/15	250.000,00
165	Савић Илија	П-4719/15	200.000,00
166	Малеш Јелена	П-387/15	150.000,00
167	Крстић Драган	П-5171/15	490.000,00
168	Регељац Душан	П-4116/15	430.000,00
169	Недељко Бугариновић	П-4103/15	300.000,00
170	Кричковић Владимир	П-2135/15	50.000,00
171	Булић Петар	П-4152/15	530.000,00
172	Михајловић Александра	П-4274/17	270.000,00
173	Божичковић Мирослав	П-1769/15	150.000,00
174	Јасенка Баљак	П-1442/15	350.000,00
175	Богдан Горан	П-513/15	150.000,00
176	Проле Владимир	П-636/15	200.000,00
177	Корда Снежана	П-2676/15	550.000,00
178	Данијел Мишковић	П-635/15	150.000,00
179	Весна Перишић	П-972/15	700.000,00
180	Зорић Немања	П-6520/14	150.000,00
181	Газимед Круеџију	П-606/16	150.000,00
182	Јовановић Тања	П-6816/14	200.000,00
183	Вранић Марко	П-6893/14	250.000,00
184	Слободан Чупић	П-6916/14	350.000,00
185	Лиман Малићи	П-3122/14	300.000,00
186	Поповић Милена	П-2391/17	400.000,00
187	Гаћеша Томо	П-2743/14	200.000,00
188	Костић Нада	П-1428/17	150.000,00
189	Куралић Џемал	П-1839/14	150.000,00
190	Стејепановић Драгиша	П-796/14	3.000.000,00
191	Богдановић Слободан	П-10537/13	100.000,00
192	Лисица Срђан	П-724/16	460.000,00
193	Буљан Виолета	П-6062/13	500.000,00

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

194	Гргић Марија	П-6630/16	630.000,00
195	Чеман Габор	П-8700/15	300.000,00
196	ЈОВановић Александар	П-5834/14	250.000,00
197	ДДОР	П-270/17	1.100.000,00
198	ELECOM	П-615/17	405.000,00
199	МЗ ОБРОВАЦ	П-1285/16	12.000,00
200	ЗИГ	П-1271/16	2.200.000,00
201	ЗИГ	П-1292/16	2.400.000,00
202	МР ПЕРЦАН ДОО	П-1923/15	400.000,00
203	ТЕКО МИНИНГ	ИВ-2031/15	5.000.000,00
204	ДЕЛТА ГЕНЕРАЛИ	П-183/17	110.000,00
205	НЕКСЕ БЕТОН	П-337/14	3.200.000,00
206	Лаћарац Јелица	П1-1789/17	100.000,00
207	Боснић Младен	П1-1563/17	0,00
208	Бојанић Емил	П1-1367/17	100.000,00
209	Мандић Јела и Јован	П1-1168/17	215.000,00
210	Бојанић Обрен	П1-1176/17	208.000,00
211	Тодоровић Божица, Ђорђевић Дејан, Мркић Ђорђе, Пушић Сима, Радошевић Драгиња, Јефтенић Бранко	П1-924/17	550.000,00
212	Драгица Бојовић	П1-613/17	250.000,00
213	Тодић Невенка	П1-415/17	300.000,00
214	Амићић Драгана	П1-300/17	70.000,00
215	Јефтенић Бранко	П1-604/16	0,00
216	Васић Ненад	П1-111/17	150.000,00
217	Лаћарац Јелица	П1-80/17	150.000,00
218	Текић Мелиха	П1-1848/16	140.000,00
219	Миловановић Илија	П1-1867/16	150.000,00
220	Тодић Невенка	П1-1746/16	51.000,00
221	Солдат Игор	П1-1627/16	150.000,00
222	Тодић Невенка	П1-1478/16	500.000,00
223	Тодић Невенка	П1-1484/16	175.000,00
224	Познановић Рајко	П1-1402/16	100.000,00
225	Горан Милић	П1-1148/16	200.000,00
226	Велемир Милан	П1-1146/16	220.000,00
227	Бојанић Миленко	П1-836/16	100.000,00
228	Иличић Горан	П1-389/16	300.000,00
229	Стевовић Сретен	П1-196/16	100.000,00
230	Радић Дарко	П1-2650/15	100.000,00
231	Боснић Младен	П1-2340/15	250.000,00
232	Шушић Милован	П1-1579/15	600.000,00

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

233	Бојанић, Тешић, Бошков	П1-918/15	800.000,00
234	Стрезоски, Шереш, Јанковић	П1 - 1128/15	1.200.000,00
235	Миличић Зоран	П1-1314/15	50.000,00
236	Шакотић и други	П1-1165/17	400.000,00
237	Бојанић, Топаловић, Влаовић	П1-910/17	460.000,00
238	Бубњевић Мирослав	П1-14/15	650.000,00
УКУПНО:			74.869.600,00

Укупна вредност судских спорова (без камата, судских трошкова, пореза и доприноса) која се воде против предузећана дан 31.12.2017. године износи 74.869.600,00.

РЕДНИ БРОЈ	ТУЖИЛАЦ	ТУЖЕНИ	СУДСКИ БРОЈ ПРЕДМЕТА	ВРЕДНОСТ СПОРА /у динарима/
1.	ЈКП ПУТ НОВИ САД	ЈКП СТАН	Р-800/14	94.778,00
ВРЕДНОСТ СПОРОВА:				94.778,00

Укупна вредност спорова на дан 31.12.2017. године које Предузеће води против својих дужника износи 94.778,00 динара.

35. ЗАЛОГЕ

Нема више залога на дан 31.12.2017. године, јер су све обавезе по којима је дата залога, измирене.

36. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У хиљадама динара

	2017.	2016.
ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ СА ПРАВОМ КОРИШЋЕЊА	76.267	76.267
ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	12.258	
ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ОД ДОБАВЉАЧА	45.886	
ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА	53.139	
УКУПНО:	187.550	76.267

37. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

У хиљадама динара

	2017.	2016.
ОБАВЕЗЕ ЗА ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	76.267	76.267
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	12.258	
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	45.886	
ОБАВЕЗЕ ЗА ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИИМА, БАНКАМА	53.139	
УКУПНО:	187.550	76.267

38. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду. Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

39. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја на основу којих би се вршиле корекције после датума билансирања.

ДИРЕКТОР

 Душан Радојичић, дипл. ек.