

Број: 1200/4149

Нови Сад, април 2020. година

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

"ПУТ" НОВИ САД



ЗА 2019. 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	16
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	17
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	17
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 АК	21
НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето	22
ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ	23
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА , Нето	24
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	25
ЗАЛИХЕ, Нето	25
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ АВАНСЕ	25
ПОТРАЖИВАЊА, Нето	26
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	27
ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА	27
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	28
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	28
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	28
ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	28
ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	29
РЕЗЕРВЕ	29
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	29
НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	30
ГУБИТАК	30
ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	30
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	30
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	31
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	31
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	31
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	31
ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА	32
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	32
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ	33
ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	33
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ	33
СПОРОВИ У ТОКУ	33
ЗАЛОГА	39
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	39
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	39
НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА	39
ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА	40

САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА	Износ у хиљадама динара	
Позиција	Текућа година	Претходна година
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.407.281	1.110.999
1. Приходи од продаје	1.358.880	1.074.709
2. Приходи од активирања учинака и робе		
3. Повећање вредности залиха учинака		
4. Смањење вредности залиха учинака		
5. Остали пословни приходи	48.401	36.290
II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.191.987	1.026.816
1. Набавна вредност продате робе		
2. Трошкови материјала	385.138	301.558
3. Трошкови горива и енергије	77.708	62.050
4. Трошкови зарада, накнада зарада и ост.лични расходи	330.525	312.173
5. Трошкови производних услуга	164.518	129.271
6. Трошкови амортизације	160.683	147.896
7. Трошкови дугорочних резервисања	36.767	32.200
8. Нематеријални трошкови	36.648	41.668
III. ПОСЛОВНА ДОБИТ	215.294	84.183
IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		
V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	3.197	299
VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	7.539	15.116
VII. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	4.342	14.817
VIII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0	0
VIII. РАСХОДИ КРОЗ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	474	235
IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	13.492	9.727
X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.518	4.715
XI. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	220.452	74.143
XII. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		0
XIII. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕРАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		2.945
XIII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	5	
Б. ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	220.447	77.088
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		

Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТК		
1. Порески расход периода	45.974	
2. Одложени порески расходи периода		
3. Одложени порески приходи периода	29.223	
Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК	203.696	77.088
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 2019. године**

БИЛАНС СТАЊА	Износ у хиљадама динара		
Позиција	31.12.2019.	31.12.2018.	01.01.2018.
АКТИВА			
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	478.701	507.685	475.018
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	5.982	7.350	7.032
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА	472.407	499.911	467.547
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	312	424	439
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА	500.346	335.786	222.104
I. ЗАЛИХЕ	110.128	99.763	95.293
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	109.683	99.157	94.781
2. Плаћени аванси за залихе и услуге	445	606	512
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	34.831	25.139	16.904
1. Купци у земљи	34.831	25.139	16.904
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	5.024	2.023	1.130
V. ФИН. СР. КОЈА СЕ ВРЕДН. ПО ФЕР ВРЕДН. КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	312.950	2.550	2.550
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	13.798	178.121	83.306
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	18.956	24.329	19.323
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	4.659	3.861	3.598
Д. УКУПНА АКТИВА	979.047	843.471	697.122
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	447.961	398.864	187.550
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ	305.455	101.550	7.345
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	395.758	404.647	391.691
VI. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	203.696	77.088	92.977
VII. ГУБИТАК	394.339	480.525	577.663
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	199.826	240.295	315.339
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	72.048	55.295	70.339
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	127.778	185.000	245.000
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	8.415	36.984	33.466
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	465.351	464.642	340.972
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	56.222	60.000	55.000
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ		42.421	

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	22.671	57.465	87.718
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	45.383	53.586	51.475
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	89	292	44
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	46.193	49	70
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	294.793	250.829	146.665
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	979.047	843.471	187.550
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	447.961	398.864	76.267

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Износ у хиљадама динара

Биланс токова готовине	Износ у хиљадама динара	
Позиција	Текућа година	Претходна година
А. Токови готовине из пословних активности	1	2
I. Приливи готовине из пословних активности	1.565.973	1.371.886
1. Продаја и примљени аванси	1.348.347	1.152.624
2. Примљене камате из пословних активности		
3. Остали преливи из редовног пословања	217.626	219.262
II. Одливи готовине из пословних активности	1.350.034	1.205.734
1. Исплата добављачима и дати аванси	1.041.517	898.572
2. Зараде, накнаде зарада и ост. лич. расходи	298.728	278.585
3. Плаћене камате	0	4.815
4. Порез на добитак	4	7.345
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	9.785	16.417
III. Нето прилив готовине из пословних активности	215.939	166.152
IV. Нето одлив готовине из пословних активности		
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	400.000	6.023
1.Увећање основног капитала		
2.Дугорочни кредити (нето приливи)	230.000	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)		23
4.Остале дугорочне обавезе		
5. Остале краткорочне обавезе	170.000	6.000
II.Одливи готовине из активности финансирања	780.262	77.360
1.Откуп сопствених акција и удела		
2.Дугорочни кредити (одливи)	230.000	55.000
3. Краткорочни кредити (одливи)	61.0000	6.000
4. Остале обавезе (одливи)	489.262	16.360
5.Финансијски лизинг		
6.Исплаћене дивиденде		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања		
IV. Нето одлив готовине из акт. финансирања	380.262	71.337
Г.Свега прилив готовине	1.965.973	1.377.909
Д. Свега одлив готовине	2.130.296	1.283.094
Ђ. Нето прилив готовине		94.815
Е. Нето одлив готовине	164.323	
Ж.Готовина на почетку обрачунског периода	178.121	83.306
З.Позитивне курсне разлике по осн.прерач.готовине		
И.Негативне курсне разл.по основу прерач.готовине		
Ј.Готовина на крају обрачунског периода	13.798	178.121

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 Услужне 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. 62/2013 и 30/2018) предузеће је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених радника у Предузећу у току 2019. године је 312.

1.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине подаци из финансијског извештаја за 2018. годину који су били предмет ревизије.

1.2. Курсирање података

Курс Еура на дан 31.12.2019. године, по НБС **117,5928** динара, а на дан 31.12.2018. године износи **118,1946** динара.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји ЈКП “ПУТ” Нови Сад, за обрачунски период који се завршава 31.12.2019. 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” 62/2013 и 30/2018) 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: 1200/7078 од 07.08.2019. 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 поуздано измерити.

- 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 поштenu 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 поштenu 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 - 50 %
– 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 %

Основна средства (некретнине, постројења и опрема), се признају као средство уколико се користе у дужем периоду од годину дана и ако им је вредност у моменту набавке већа од двоструке просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку

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 расходања 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.

Излаз 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 опорезиве добити 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 обрачуног 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 обрачуног 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 пословног руководства. Ово рачуноводство је за интерне, а не за екстерне кориснике.

3. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

		2019.	2018.	Индекс %
1.	- приходи од продаје производа и услуга	1.358.880	1.074.709	126,44
2.	- приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично	48.401	36.290	133,37
	Укупно:	1.407.281	1.110.999	126,67

4. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

		2019.	2018.	Индекс %
1.	Пословни расходи	1.191.987	1.026.816	116,08

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара

		2019.	2018.	Индекс %
1.	Трошкови материјала за израду	369.196	284.882	130
	Утошак грађевинског материјала	350.853	269.747	130
	Утошак електроматеријала	290	666	44
	Утошак потрошног материјала	4.708	3.339	141
	Отпис ситног инвентара	3.840	2.164	177
	Отпис ХТЗ опреме	6.964	5.231	133
	Отпис аутогума	2.541	3.735	68
2.	Трошкови осталог материјала	15.942	16.677	96
	Утошак резервних делова	14.689	15.235	96
	Утошак канцеларијског материјала	1.253	1.442	87
3.	Трошкови горива и енергије	77.708	62.049	125
	Утошак горива за транспортна средства	42.082	37.831	111
	Утошак мазива	4.214	3.356	126
	Утошак електричне енергије	5.998	5.065	118
	Утошак природног гаса	25.414	15.797	161
	УКУПНО:	462.846	363.608	127

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

1	2	3	4	5
		2019.	2018.	Индекс %
1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	249.895	235.948	105,91
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	42.784	42.143	101,52
3.	Трош. по уговору о привременим и повременим пословима који су у делатности послодавца			
4.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.424	1.424	100,00
	Остали лични расходи и накнаде:	36.422	32.658	111,53
1.	- накнада трошкова запосленима на службеном путу	71	67	105,97
2.	- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	16.844	15.509	108,61
3.	- отпремнине			
4.	- давања запосленом која се не сматрају зарадом	1.896	1.429	132,68
5.	- солидарна помоћ запосленом	17.472	1.466	1.191,81
6.	-остала солидарна помоћ запосленима	139	14.187	0,98
7.	-јубиларне награде	0		
	УКУПНО :	330.525	312.173	117,55

7. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

		2019.	2018.	Индекс %
1.	Трошкови амортизације	160.683	147.896	108,64
2.	Трошкови осталих резервисања	36.767	32.200	114,18

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2019.	2018.	Индекс %
1.	Трошкови услуга на изради учинка	97.996	73.387	133,53
2.	Трошкови транспортних услуга	3.014	6.250	48,22
3.	Трошкови мобилних, фиксних телефона и поштанских марака	2.272	2.442	93,04
4.	Трошкови услуга одржавања	12.695	9.399	135,07
5.	Трошкови рекламе и пропаганде	483	26	1.857,69
6.	Трошкови осталих услуга	48.058	37.767	127,25
7.	Укупно трошкови производних услуга	164.518	129.271	127,27
8.	Трош. ревизије годишњег рачуна	250	250	100,00
9.	Трошкови адвокатских услуга	2.988	2.988	100,00
10.	Трошкови консалтинг услуга	321	271	118,45
11.	Трошкови извршитеља	133	166	80,12
12.	Трошкови вештачења		101	0,00
13.	Регистрационе таксе	552	324	170,37
14.	Трошкови здравствених услуга	1.143	415	275,42
15.	Трошк. претплате интернета и РТВ претл.	9	8	112,50
16.	Трошкови часописа службеног листа, публикација	477	410	116,34
17.	Трош. струч. образ. и усаврш. запослених (семинари, стручни испити)	267	229	116,59
18.	Накнада за зашт. и унап. животне средине	548	576	95,14
19.	Комунална такса за истицање фирме	85	73	116,44
20.	Трошкови прикупљања медијских објава	429	661	64,90
21.	Судске административне таксе	149	56	266,07
22.	Трошкови репрезентације	1.163	510	228,04
23.	Трошкови премија осигурања	10.734	9.556	112,33
24.	Трошкови платног промета	1.774	1.141	155,48
25.	Трошкови чланарина	559	578	96,71
26.	Трошкови пореза (комун. таксе и накн. за коришћ. грађ. зем.)	1.822	2.037	89,45
27.	Порез по умањењу зарада 2014.	10.278	18.877	54,45
28.	Трошкови издавања лиценци	45	45	100,00
29.	Остали нематеријални трошкови	2.922	2.396	121,95
	УКУПНО:	201.166	170.939	117,68

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

		2019.	2018.
	Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица:		
1.	- по основу камата	3.189	299
2.	- по основу осталих финансијских прихода	8	
		3.197	299

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2019.	2018.
1.	Расходи по основу камата:	7.528	15.096
	- по основу обавеза према добављачима	14	121
	- по основу кредита	7.504	14.810
	- по основу затезне камате	0	14
	- по основу неблаговремених јавних прихода	10	151
2.	Негативне курсне разлике:	11	0
3.	Остали финансијски расходи	0	20
	Финансијски расходи	7.539	15.116

10.1 ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА

Губитак из финансирања настао је као разлика финансијских расхода и прихода у износу од 4.342 динара (у хиљадама).

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

		2019.	2018.
1.	Позитивне ефекти ризика заштите од уговорене ревалоризације		8
2.	Добици од продаје секундарних сировина		18
3.	Вишкови материјала	205	270
4.	Наплаћена отписана потраживања	235	
5.	Приходи по основу накнадно одобр. раба. Књиж. Одобр.	12	
6.	Приходи од наплате пенале казни штета од других лица	99	21
7.	Приходи од напл.трошк.запосл. и др.лица	590	327
8.	Приходи од штета од осигурања	10.683	6.665
9.	Добици по основу продаје опреме		528
10.	Остали непоменути приходи	857	961
11.	Приходи по основу продаје на лицитацији	811	929
	Остали приходи:	13.492	9.727

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2019.	2018.
1.	Неотп. вредности и додатни трошкови расходовања постројења и опреме	818	31
2.	Издаци спортске активности	279	60
3.	Мањкови материјала	66	2.048
4.	Расходи по основу расходовања залиха матер. и робе	585	1.026
5.	Трошкови спорова		126
6.	Расходи по основу казни за привр. преступе и прекршаје	30	240
7.	Расходи по основу директног отписа потраживања	1.130	
8.	Накнада штете бившим радницима по судском спору	448	476
9.	Губици по основу продаје постројења и опреме		708
10.	Издаци за донације	160	
11.	Остали непоменути расходи	2	
	Остали расходи:	3.518	4.715

12.1 ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара

		2019.	2018.
1.	Обезвређење потраживања купаца у земљи	398	0
2.	Обезвређење осталих потраживања	76	0
	Укупно:	474	0

13. НЕТО-ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

у хиљадама динара

		2019.	2018.
1.	Добитак из пословања који се обуставља	-	2.945

14. НЕТО-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама динара

		2019.	2018.
1.	Губитак пословања који се обуставља	5	-

15. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

у хиљадама динара

		2019.	2018.
1.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	220.425	74.143

Напомене уз финансијске извештаје
15.1 НЕТО ДОБИТАК

ЈКП „ПУТ“

		2019.	2018.
1.	Добит пре опорезивања	220.447	77.088
2.	Порески расход периода	45.974	
4.	Одложени порески приходи периода	29.223	
5.	Нето добитак	203.696	77.088

16. НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето

Нематеријална улагања У хиљадама динара	Улага ња у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала немате- ријална улагања	Нематер ијална улагања у припрем и	Аванси за нематеријал на улагања	Укупно нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2019.			8.790		2.076	10.866
Нове набавке и дати аванси			883			883
Пренос са нематеријалних			2.076		-2.076	
улагања у припреми						
Пренос (са) на (између група)						
Обезвређење						
Отуђивање, расходовање и обрачун аванса						
Ревалоризација						
Стање 31. децембра 2019.		0	11.749		0	11.749
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2019.			3.516			3.516
Амортизација за 2019. годину			2.251			2.251
Обезвређење						0
Отуђивање и расходовање						0
Ревалоризација						0
Стање 31. децембра 2019.			5.767			5.767
Садашња вредност 31.12.2019.			5.982	0		5.982
Садашња вредност 31.12.2018.			5.274		2.076	7.350

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 31.12.2019. године.

16.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА, Нето

У хиљадама динара

Основна средства У хиљадама динара	Земљи шта и грађев	Постројењ а, опрема алат и инвентар	Остале некретн ине, построј ења и опрема	Некретнин е, постројења , опрема и биолошка средства у припреми	Аванси за некретнине , постројења , опрему и биолошка средства	Укупно некретнине, постројења, опрема и биолошка средства
Кonto	022	023	025	026	028	02
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2019.	95.251	618.865	114		39.930	754.160
Нове набавке и дати аванси	2.394	5.020		162.527		169.941
Пренос са основних средстава у припреми		162.527		-162.527	-39.930	-39.930
Пренос (са/на) између група						
Процена		868				868
Отуђивање, расхоровање и обрачун аванса		-4.823				-4.823
Остала смањења					-39.930	-39.930
Стање 31. децембра 2019.	97.645	782.457	114	0	0	880.216
Исправ. вредности						
Стање 1. јануара 2018.	13.390	240.860				254.250
Амортизација за 2018. год.	6.327	152.105				158.432
Отуђивање, расхоровање и пренос		-4.005				-4.005
Процена		-868				-868
Стање 31. децембра 2018.	19.717	388.092	0	0		407.809
Садашња вредност 31.12.2019.	77.928	394.365	114	0	0	472.407
Садашња вредност 31.12.2018.	81.862	378.005	114	0	39.930	499.911

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ, Нето

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Дугорочни пласмани у земљи		
Јованчевић Миодраг (стан у С. Новаковића)	312	424
Укупно дугорочни финансијски пласмани, нето	312	424

18. ЗАЛИХЕ, Нето

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Материјал	86.624	80.548
Грађевински материјал	82.948	76.192
Електроматеријал	1.133	1.181
Гориво	1.895	2.338
Мазиво	648	837
Алат и инвентар	5.115	3.275
Ситан инвентар на залихи	231	409
ХТЗ опрема на залихи	4.884	2326
Ауто гуме на залихи	0	540
Резервни делови	17.944	15.334
Потрошни материјал	1.241	897
Канцеларијски материјал	161	114
Резервни делови на складишту	16.542	14.323
Свега залихе	109.683	99.157
Дати аванси добављачима	445	606
Укупно:	110.128	99.763

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ АВАНСЕ

Шифра	Назив	бр.рачуна	датум рач.	стање по попису	стање по књигама	сравњење
200062	ИБМ МАРКОВИЋ БАЈИНА БАШТА	3031/2914	02.04.2018	75.600,00	75.600,00	31.12.2019

19. ПОТРАЖИВАЊА, Нето

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Потраживања од купаца		
Купци у земљи за продате производе и услуге	46.287	36.432
Купци у земљи за продате производе и услуге-приватна лица		-
Свега потраживања од купаца	46.287	36.432
Исправка вредности потраживања	-11.456	-11.293
Потраживања од купаца, нето	34.831	25.139
Друга потраживања		
Потраживања од запослених за трошкове мобилних телефона	11	33
Потраживања од запослених по основу путног трошка	29	1
Потраживања од радника по основу позајмице	1.786	816
Потраживања од запослених	376	442
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса од пореске управе	4	4
Потраживања од фонда по основу исплате накн. боловања преко 30 дана	2.650	382
Потраживања од фонда по основу исплате накн. зараде породиљама		171
Потраживања од правних и физичких лица за накнаду штете	105	105
Потраживања за дате депозите и казне	20	20
Остала разна потраживања	43	49
Остали краткорочни кредити и зајмови у земљи (синдикат)		50
Остали краткорочни кредити и зајмови		2.500
Свега потраживања, нето	5.024	4.573

20. ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Шифра	Назив	бр.рачуна	датум рач.	стање по попису	стање по књигама	сравњење
200197	ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ НОВОГ САДА	01/130001110	15.11.2013.	5.798.508,78	5.798.508,78	31.10.2019.
		01/130001267	29.11.2013.	3.130.979,97	3.130.979,97	
		01/130001294	17.12.2013.	1.654.192,31	1.654.192,31	
200032	ВОЈВОДИНА ПУТ ЗРЕЊАНИН	01/110002077	09.01.2012.	14.856,40	14.856,40	31.10.2019.
		01/140000678	16.07.2014.	78.372,78	78.372,78	
		01/140000810	15.08.2014.	52.773,84	52.773,84	
		01/140000811	16.08.2014.	58.407,38	58.407,38	
		01/140001048	09.10.2014.	49.957,08	49.957,08	
		01/140001394	13.01.2015.	166.223,36	166.223,36	
200055	ПУТЕВИ АД УЖИЦЕ	01/151000001	31.01.2015.	53.256,00	53.256,00	31.10.2019.
230012	НОВИ САД ГАС ДП	764-556-2018	20.10.2018.	230.955,48	230.955,48	31.10.2019
600020	ЧАВИЋ ВЕЉКО	40/18/689	13.11.2018	40.075,20	40.075,20	31.10.2019
		40/18/667	07.11.2018	120.060,00	120.060,00	31.10.2019
		40/18/661	31.10.2018	7.319,64	7.319,64	31.10.2019
УКУПНО :				11.455.938,22	11.455.938,22	

21. ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА

Р.Б.	НАЗИВ КУПАЦА	САЛДО	%учешћа
1.	ЕНЕРГОТЕХНИКА -ЈУЖНА БАЧКА ДОО	19.896.840	42,99
2.	ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ	10.586.081	22,87
3.	BULEVAR COMPANY DOO	5.222.183	11,28
4.	МН ЛОЗНИЦА ДОО	4.882.626	10,55
5.	ПУТЕВИ СРБИЈЕ ЈП	1.133.608	2,45
6.	ГРАДИТЕЉ НС ДОО	971.781	2,10
7.	ИНВЕСТ ИНЖЕЊЕРИНГ ДОО ЗА ТЕЛЕК. ГРАЂ., ТРГОВИНУ НА ВЕЛИКО И ЕКСПОРТ-ИМПОРТ НС	677.710	1,46
8.	ENERGI NET ZA IZVOĐENJE I MONTAŽU GASNIH POSTROJENJA UNUTR. I SPOLJ. TRGOVINU DOO	581.473	1,26
9.	ТЕЛЕКОМ СРБИЈА АД - БЕОГРАД	560.812	1,21
10.	ОСТАЛИ КУПЦИ	1.773.849	3,83
	УКУПНО КУПЦИ :	46.286.963	100 %

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2019.	2018.
Краткорочни финансијски пласмани	312.950	2.550
Укупно:	312.950	2.550

Краткорочни финансијски пласмани односе се на наменски орочене динарске депозите код Директне Банке а.д. Крагујевац, Војвођанске Банке – ОТП Груп, Банке Поштанска штедионица а.д., Београд и АИК Банке а.д. Београд.

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА*У хиљадама динара*

НАЗИВ	2019.	2018.
Хартије од вредности-чекови		
Текући (пословни) рачуни	13.798	98.121
Остала новчана средства		80.000
Укупно:	13.798	178.121

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.

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА*У хиљадама динара*

	2019.	2018.
Порез на додату вредност	18.956	24.329
Активна временска разграничења	4.659	3.861
Порез на додату вредност и активна врем. разграничења	23.615	28.190

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.

25. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

	2019.	2018.
Губитак изнад висине капитала	0	0

Губитка изнад висине капитала није остварен у 2019. години због остварене добити и по основу ревалоризационих резерви насталих због процене вредности основних средстава.

26. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

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

У хиљадама динара

	2019.	2018.
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.

27. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају следеће облике резерви

У хиљадама динара

	2019.	2018.
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 државно капитала прекњижена на друге резерве.

27.1 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Ревалоризационе резерве	395.758	404.647
УКУПНО:	395.758	404.647

Ревалоризационе резерве износе 395.758 на дан 31. децембра 2019. године. Ревалоризационе резерве се укидају приликом продаје, расходања или на други начин отуђења средстава преносом на нераспоређену добит ранијих година.

28. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Нераспоређена добит ранијих година	-	-
Нераспоређена добит текуће године	203.696	77.088
УКУПНО:	203.696	77.088

Предузеће распоређује добитак у складу са чланом 58. Закона о јавним предузећима и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2020.годину. У 2019. години добит из 2018. године, у износу од РСД 77.088 хиљада је распоређена на начин да је РСД 77.084 хиљаде искоришћено за покриће губитка, а РСД 4 хиљаде уплаћено у корист рачуна буџета Града Новог Сада.

28.1 ГУБИТАК

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Губитак ранијих година	394.339	480.525
Губитак текуће године	0	0
УКУПНО:	394.339	480.525

Покриће губитка је извршено из добити из 2018. године (тачка 28. Напомена) и преносом из ревалоризационих резерви по одлуци Надзорног одбора.

29. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**29.1 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Дугорочна резервисања:		
Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	1.428	1.673
Резервисање за јубиларне награде	4.077	4.154
Резервисање за отпремнине за технолошки вишак	3.202	3.202
Резервисање за трошкове судских спорова	63.341	46.266
УКУПНО:	72.048	55.295

29.2 ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Одложене пореске обавезе	8.415	36.984
Укупно:	8.415	36.984

29.3 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Дугорочни кредити у земљи:	127.778	185.000
Укупно:	127.778	185.000

Дугорочне обавезе се односе на дугорочни кредит који је одобрила Комерцијална банка а.д. Београд.

30. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Краткорочни кредити у земљи		
Остале краткорочне финансијске обавезе	56.222	60.000
Краткорочне финансијске обавезе	56.222	60.000

Краткорочне финансијске обавезе се односе на део дугорочног кредита који доспева до једне године, који је одобрила Комерцијална банка а.д. Београд.

31. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Примљени аванси, депозити и кауције	0	42.421
Примљени аванси за робу и услуге	0	42.421
Обавезе према добављачима	22.671	57.465
Добављачи у земљи	22.671	57.465
Добављачи у земљи за нефактурисане набавке		
Свега обавезе из пословања	22.671	99.886

ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА

Р.б.	НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	САЛДО	%учешћа
1.	СИГНАЛ ДОО	3.162.746	14,04
2.	КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ ДОО	2.661.151	11,81
3.	МОНТОП ХРС ДОО НОВИ САД	2.057.286	9,13
4.	СРБИЈАГАС ЈП	1.936.157	8,59
5.	КНЕЗ ПЕТРОЛ ДОО	1.726.775	7,66
6.	БОМ ТРАДЕ ДОО	1.700.138	7,55
7.	LEDERFLEX ДОО	1.654.788	7,35
8.	TRIBEX ДОО	1.250.500	5,55
9.	GIA TECHNOLOGY ДОО	1.090.440	4,84
10.	ОСТАЛИ ДОБАВЉАЧИ	5.288.963	23,48
	УКУПНО ДОБАВЉАЧИ	22.528.944	100

32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	8.220	7.726
Обавезе за порез на зараде и накн.зарада на терет запослених	924	920
Обавезе за доприносе за ПИО на зараде на терет запосленог	2.024	1.907
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накн.зарада на терет запосленог	745	702
Обавезе за допринос за осигурање незапослених из зарада запослених	108	102
Обавезе за доприносе на терет послодавца	2.407	2.336
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	230	128
Обавезе за порезе и доп. на терет.зап. које се рефундирају	81	53
Обавезе за порезе и доп. на накн. зар. на тер. пос. које се рефун.	70	46
Обавезе према запосленима за новогодишње пакетиће	0	15
Обавезе према запосл. за трошкове превоза на рад и са рада	0	53
Обавезе према запосленима за отпремнине	0	
Обавезе према запосленима за давање солидарне помоћи		38
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	75	75
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остале краткорочне обавезе	30.499	39.485
УКУПНО	45.383	53.586

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

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Обавезе за порез на додату вредност	89	292
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	46.193	49
Одложени приходи и примљене донације	294.793	250.829
Обавезе по основу пореза и Пасивна временска разграничења	341.075	251.170

34. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Одложене пореске обавезе	8.415	33.466

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.

35. СПОРОВИ У ТОКУ

Вредност спорова који се воде против Предузећа на дан 31.12.2019. износи 31.581.898,30 динара.

Вредност спорова које Предузеће води против својих дужника на дан 31.12.2019. износи 11.818.076,40 динара .

СПИСАК СУДСКИХ ПРЕДМЕТА 2017. И РАНИЈЕ ГОДИНЕ
НА ДАН 31.12.2019 .ГОДИНЕ

Р.бр.	ТУЖИЛАЦ	СУДСКИ БРОЈ ПРЕДМЕТА	Вредност спора у РСД
1	2 Крачуновић Биса	П-2323/18	388.056,24
2	2 МЗ Обровац	П-1285/16	199.907,76
3	Адеми Самир	П-3814/18	152.870,64
4	Ахмети Сури	П-8984/17	199.907,76
5	Александровић Петар	П-4979/18	117.592,80
6	Алиов Самир	П-4091/19	114.065,02
7	Амиџић Драгана	П1-300/17	35.277,84
8	АМС Осигурање а.д.о.	П-369/18	235.185,60
9	Анђић Драган	П-8096/16	305.741,28
10	Аничкић Мирко и Мирослав	П-2017/16	341.019,12
11	Антонић Вукашин	П-8243/16 П-11621/16	82.314,96
12	Бабић Давор	П-5220/16	82.314,96
13	Бабић Саво	П-7210/17	211.667,04
14	Бачић Бранислава	П-5908/17	82.314,96
15	Бака Ивана	П-818/19	82.314,96
16	Балаж Данијела	П-8747/19	129.352,08
17	Балог Драгана	П-10338/18	129.352,08
18	Бериша Африм	П-2953/19	199.907,76
19	Бериша Емина	П-9545/17	82.314,96
20	Бериша Јакуп	П-2283/19	82.314,96
21	Бериша Мирсад	П-2559/18	82.314,96
22	Бешлин Душко	П-9945/17	94.074,24
23	Брстина Бранка	П-6094/19	329.259,84
24	Бубњић Жељко	П-5448/16	94.074,24
25	Ћамиље Ковачи	П-11025/16	94.074,24
26	Ћириловић Мира	П-2110/17	211.667,04
27	Цирок Жужана	П-8599/17	470.371,20
28	Ћурчић Слободан	П-2522/17	587.964,00
29	Ћаковић Сава	П-9815/19	270.463,44
30	Дамњановић Војко	П-1974/17	152.870,64
31	ДДОР НОВИ САД	П-270/17	940.742,40
32	ДДОР НОВИ САД	П-237/18	68.203,82
33	Делија Севдије	П-9562/17	70.555,68
34	Дивљак Саша	П-4787/18	94.074,24
35	Дмитровић Јована	П-10096/19	211.667,04
36	Ђокић Бојана	П-6894/18	470.371,20
37	Ђокић Татјана	П-371/17	188.148,48

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

38	Ђорђевић Тиосав	П-8330/19	223.426,32
39	Ђорђевић Вида	П-410/16	82.314,96
40	Драговић Никола	П-10336/18	152.870,64
41	Дукић Владимир	П-7179/18	94.074,24
42	Елез Стефан	П- 10670/18	129.352,08
43	Флић Ивана	П-3894/17	211.667,04
44	Глоговац Софија	П-8314/19	223.426,32
45	Голић Мирко	П-2632/19	114.065,02
46	Грујић Дејан	П-2554/18	82.314,96
47	Густав Милер	П-11163/19	152.870,64
48	Гужвица Александар	П-4593/16	270.463,44
49	Гвозденовић Бранислава	П-4715/18	211.667,04
50	Харди Ђура	П- 2918/17	199.907,76
51	Хостонски Андреа	П-7842/19	12.935,21
52	Игњатовић Милица	П-7848/16	258.704,16
53	Иванов Јулка	П-6827/18	211.667,04
54	Јањушић Драган	П-2144/17	211.667,04
55	Јанковић Оливера	П-5026/18	176.389,20
56	Јон Љиљана	П-4826/16	164.629,92
57	Јованов Драго	П-5653/16	82.314,96
58	Јовановић Горан	П-650/19	199.907,76
59	Јовановић Катица	П-9702/19	141.111,36
60	Јовановић Славко	П-8399/17	94.074,24
61	Јовановић Тања	П-2691/18	82.314,96
62	Јовановић Тања	П-8331/19	94.074,24
63	Јовановић Злата	П-10331/18	114.065,02
64	Јовић Снежана	П-6626/18	470.371,20
65	Кадич Милош	П-1523/16	35.277,84
66	Калајџић Момчило	П-5559/18	611.482,56
67	Кампић Немања	П-6752/17	114.065,02
68	Кесер Славица	П-237/17	329.259,84
69	Кијац Јела	П- 6351/17	94.074,24
70	Кнежевић Алија	П-2054/19	76.435,32
71	Кнежевић Мирјана	П-9102/18	94.074,24
72	Кнежевић Софија	П-2788/18	94.074,24
73	Кнежић Мариела	П-3688/16	117.592,80
74	Коларски Гордана	П-2919/17	211.667,04
75	Констатиновић Бранка	П-10533/18	141.111,36
76	Косјерина Снежана	П-2716/17	329.259,84
77	Ковач Силвија	П-9286/17	117.592,80
78	Ковачи Хајрије	П-12297/19	117.592,80

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

79	Краснићи Бајрамша	П-7256/19	211.667,04
80	Кујунџић Нада	П-10706/15	223.426,32
81	Куруц Елвира	П-10315/19	141.111,36
82	Квргић Недељко	П-1126/16	79.963,10
83	Лазаревић Срђан	П-3815/18	235.185,60
84	Лекић Бранкица	П- 5910/17	82.314,96
85	Леко Даниел	П-6377/17	29.398,20
86	Мајкић Мирјана	П-3824/17	211.667,04
87	Максимовић Бисерка	П-1059/17 ГЖ-5355/17	199.907,76
88	Малиција Сузана	П-6354/17	94.074,24
89	Марић Алекса	П-5719/18	235.185,60
90	Мартић Нада	П-337/19	199.907,76
91	Мартиновић Милица	П-10743/19	141.111,36
92	Мерковић Тибор	П-3107/17	94.074,24
93	Мићић Игор	П-4253/19	111.713,16
94	Микан Анђела	П-8396/17	111.713,16
95	Миланковић Славка	П-1780/17	235.185,60
96	Миленијум осигурање а.д.о.	П-862/18	246.944,88
97	Миленковић Слободан и др.	П-10503/16	282.222,72
98	Милинчић Јелена	П-2116/18	41.157,48
99	Милиновић Сунчица	П-3229/19	68.203,82
100	Митровић Јелица	П-2605/17 ГЖ.1299/18	82.314,96
101	Младеновић Марко	П-6080/19	152.870,64
102	млдб. Игор Кузмановић	П-1926/18	114.065,02
103	млдб. Јасин Бериша	П-8333/19	105.833,52
104	млдб. Јовановић Јана	П- 6426/17	94.074,24
105	млдб. Рамадан Топлица	П-7660/19	223.426,32
106	млдб. Топлица Џенита	П-10061/16	94.074,24
107	млдб. Микан Драган	П-1723/18	114.065,02
108	млдб. Шаћири Ерђан	П-525/18	199.907,76
109	Мони Адријан	П-4004/16	82.314,96
110	Мозетић Денис	П-3332/18	114.652,98
111	Недељковић Петар	П-10080/16	188.148,48
112	Ненин Милица	П-884/18	329.259,84
113	Николић Горан	П-4449/19	94.074,24
114	Николић Софија	П-4445/19	129.352,08
115	Николић Стевица	П-8198/17	111.713,16
116	Нухановић Алмир	П-9202/16	82.314,96
117	Огризовић Горан	П-6323/19	223.426,32
118	Олгица Киш	П-9112/17	82.314,96
119	Оро Соња	П-4815/16	35.277,84

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

120	Панковић Дејан	П-2506/17	211.667,04
121	Петић Талци Љубинка	П-10996/16 ГЖ.4517/19	458.611,92
122	Петковић Страхиња	П-2074/19	82.314,96
123	Петровић Маризела	П-1627/19	164.629,92
124	Петровић Ненад	П-9219/16	82.314,96
125	Петровић Ненад	П-2523/18	82.314,96
126	Петровић Сања	П-11173/16	70.555,68
127	Пинђер Ненад	П-705/19	67.027,90
128	Плећаш Јелена	П-9942/17	188.148,48
129	Поповић Данило	П-9699/17	199.907,76
130	Прица Дејан	П-11590/16	82.314,96
131	Пријић Никола	П-9053/17	82.314,96
132	Пуљић Драгана	П-4609/16	329.259,84
133	Рац Бранислав	П-1515/16	85.842,74
134	Радичић Мирјана	П-3851/17	211.667,04
135	Радивојевић Вида	П-916/17	141.111,36
136	Рајкић Катарина	П-7162/19	211.667,04
137	Ракићевић Соња	П- 5912/17	82.314,96
138	Рамадановски Недељко	П-4377/18	129.352,08
139	Ранисављевић Далибор и Здравко	П-8253/17	399.815,52
140	Реџеповић Дритон	П-767/18	82.314,96
141	Родић Јелена	П-2607/17	82.314,96
142	Рустеми Едисон	П-3278/18	114.652,98
143	Шанта Душанка	П-4913/19	211.667,04
144	Шавија Рајко	П-6628/18	41.157,48
145	Савин Анђелка	П-834/19	199.907,76
146	Сејдиу Семина	П-4862/19	199.907,76
147	Симић Ружица	П-604/17	235.185,60
148	Славнић Милка	П-4063/18	199.907,76
149	Смиљанић Илија	П-6093/19	352.778,40
150	Спасоли Шаипа	П-1792/18	199.907,76
151	Спасоли Шаипа	П-7762/18	47.037,12
152	Стаменковић Бисерка	П-5396/17	305.741,28
153	Станишић Ила	П-9205/16	94.074,24
154	Станков Јадранка	П-4792/18	411.574,80
155	Станковић Жељко	П-8672/16	94.074,24
156	Старић Јасна	П-3741/18	188.148,48
157	Стефановић Александар	П-3765/16	364.537,68
158	Стефановић Гордана	П-10110/17	141.111,36
159	Стефановић Мирјана	П-10610/18	211.667,04
160	Стојанчев Радмила	П-9189/17	82.314,96

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

161	Стојанов Радивој	П-5233/19	305.741,28
162	Суботин Срђан	П-177/17	235.185,60
163	Тишма Јадранка	П-4563/18	211.667,04
164	Томов Јасмина	П-8559/17	235.185,60
165	Триглав осигурање а.д.о.	П-5077/19	176.389,20
166	Тривановић Небојша, Тамара и Дивчић Драгомир	П-4021/16	176.389,20
167	Трнинић Бојан	П-10509/18	188.148,48
168	Вељковић Зора	П-4679/16	329.259,84
169	Вељковић Зоран	П-8999/16	341.019,12
170	Вичик Вероника	П-2435/19	293.982,00
171	Видић Ђорђе	П-2707/17	62.324,18
172	Вла Ракић Весна	П-11441/16	94.074,24
173	Вученовић Милица	П-8374/16	164.629,92
174	Вујновић Мирко	П-704/19	199.907,76
175	Вукајловић Даница	П-3208/19	94.074,24
176	Вукајловић Ђурађ	П-1092/19	82.314,96
177	Вулетић Драган	П-3690/18	114.065,02
178	Зец Никола	П-3040/16	211.667,04
179	Живић Стеван	П-3687/18	47.037,12
180	Жупунски Марија	П-5443/19	235.185,60
		Укупно:	31.581.898,30

Укупна вредност судских спорова (без камата, судских трошкова, пореза и доприноса) која се воде против предузећана дан 31.12.2019. године износи 31.581.898,30.

Р.бр.	ТУЖЕНИ	СУДСКИ БРОЈ ПРЕДМЕТА	Вредност спора у РСД
1	ЈП ЗИГ	Ив.1161/16, Ипв Ив.34/17 ,П-570/17, П-239/19	10.112.980,80
2	АД Путеви Ужице	Није још додељен број	47.037,12
3	Војводинапут Зрењанин ад	Ст 15/18	411.574,80
4	Гох Транс и Ћулум Александар	П-30/19	1.175.928,00
5	ИБМ МАРКОВИЋ	П-25/19	70.555,68
		Укупно:	11.818.076,40

Укупна вредност спорова на дан 31.12.2019. године које Предузеће води против својих дужника износи 11.818.076,40 динара.

36. ЗАЛОГЕ

Нема залога на дан 31.12.2019. године.

37. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У хиљадама динара

	2019.	2018.
ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ СА ПРАВОМ КОРИШЋЕЊА	76.267	76.267
ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	195.013	132.883
ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ОД ДОБАВЉАЧА	66.870	79.903
ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА	109.811	109.811
УКУПНО:	447.961	398.864

38. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

У хиљадама динара

	2019.	2018.
ОБАВЕЗЕ ЗА ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	76.267	76.267
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	195.013	132.883
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	66.870	79.903
ОБАВЕЗЕ ЗА ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА	109.811	109.811
УКУПНО:	447.961	398.864

39. 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

Напомене уз финансијске извештаје *ЈКП „ПУТ“*
неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

40. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након датума биланса стања проглашена је глобална пандемија изазвана вирусом ЦОВИД 19, а ванредно стање је због епидемије уведено у Републици Србији 15.03.2020. године. Наведено, обзиром на природу посла (услуга које пружамо) није имало значајнијег негативног утицаја на пословање Друштва у досадашњем периоду. Међутим, у овом тренутку руководство није у могућности да процени укупне негативне ефекте и утицај на финансијски резултат за 2020. годину, али ће он, уколико тренутно стање потраје дужи временски период и изостану мере државне подршке, бити значајан.

Упркос томе, став руководства је да могућност наставка пословања Друштва на принципу сталности пословања неће бити доведена у питање. Наведене чињенице не захтевају корекцију финансијских извештаја за период 01.01.2019. – 31.12.2019. године.

ДИРЕКТОР

Душан Радојичић, дипл. ек.